

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

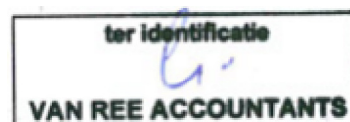
2020

Onderwijsstichting "St. Michaël"
te Zaandam

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Antillenstraat 21, Beverwijk
Postadres Postbus 387, 1940 AJ Beverwijk

T 085 040 88 80
<http://www.groenendijk.nl/>



INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

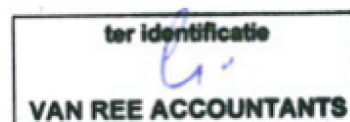
Bestuursverslag	1
Verslag toezichhoudend bestuur	49
Kengetallen	54

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	55
B2 Balans per 31 december 2020	60
B3 Staat van baten en lasten 2020	62
B4 Kasstroomoverzicht 2020	62
B5 Toelichting behorende tot de balans	64
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	72
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	79
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	80
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	81

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	82
-----------------------	----

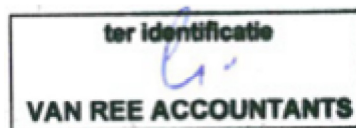


Bestuursverslag Onderwijsstichting “St. Michaël” Jaarrekening 2020



Versie 0.8

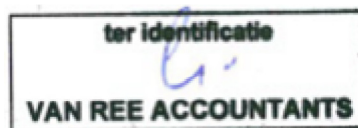
Mei 2021



Inhoud

A Voorwoord	4	3.1.2 Besteding middelen Prestatiebox	21
B Profiel SMC.....	4	3.1.3 Voorziening persoonlijk budget	22
C Organogram.....	4	3.1.4 Functiemix	22
1 Beleid en organisatie	5	3.1.5 Vooruitblik	22
1.1 Missie en visie.....	7	3.2 Personeel en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting	22
1.2 Bestuur en beleid	7	3.3 Kwaliteitszorg en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting	23
1.2.1 Evaluatie schoolplan 2016-2020	7	4 Bedrijfsvoering	24
1.2.2 Schoolplan 2020 - 2024	8	4.1 Facilitaire zaken	26
1.2.3 Kwaliteitszorg als instrument.....	9	4.1.1 Huisvesting.....	26
1.2.4 Verwerking realisatie jaarplan in 2020.....	9	4.1.2 Bouw.....	26
1.2.5 Horizontale verantwoording en samenwerking	9	4.1.3 ICT	26
1.2.6 Beleid fysieke en sociale veiligheid.....	10	4.2 Financiën	27
2 Onderwijs.....	11	4.2.1 Algemeen.....	27
2.1 Onderwijsontwikkelingen: nu en in de toekomst.....	14	4.2.2 Staat van baten en lasten en toelichting daarop	27
2.1.1 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	14	4.2.3 Balans en toelichting daarop	31
2.1.2 Onderwijsprestaties	15	4.2.4 Kengetallen	32
2.1.3 Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	15	4.2.5 Treasuryverslag	34
2.1.4 Onderzoek en ontwikkeling	15	4.2.6 Investerings- en financieringsbeleid.....	34
2.1.5 Internationalisering.....	15	4.2.7 Algemene verordening gegevensbescherming	34
2.1.6 Toetsing en examinering.....	15	4.3 Continuïteitsparagraaf	35
2.1.7 Passend Onderwijs	16	4.3.1 Leerlingenprognose en meerjarenformatie	35
2.2 Onderwijs en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting	17	4.3.2 Meerjaren financieel	36
3 Personeel	18	4.3.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en risicomangement	43
3.1 Ontwikkelingen	21	E De invloed van Corona	45
3.1.1 Verzuim en preventie	21	5.1 De invloed van de coronacrisis in 2020.....	46

5.1.1	Invloed op het onderwijs	46
5.1.2	Invloed corona op de fysieke en sociale veiligheid	46
5.1.3	Financiële impact van de Coronacrisis	47
F	Governance.....	48
6.1	Algemeen	49
6.2	Verslag Toezichhoudend Bestuur	49



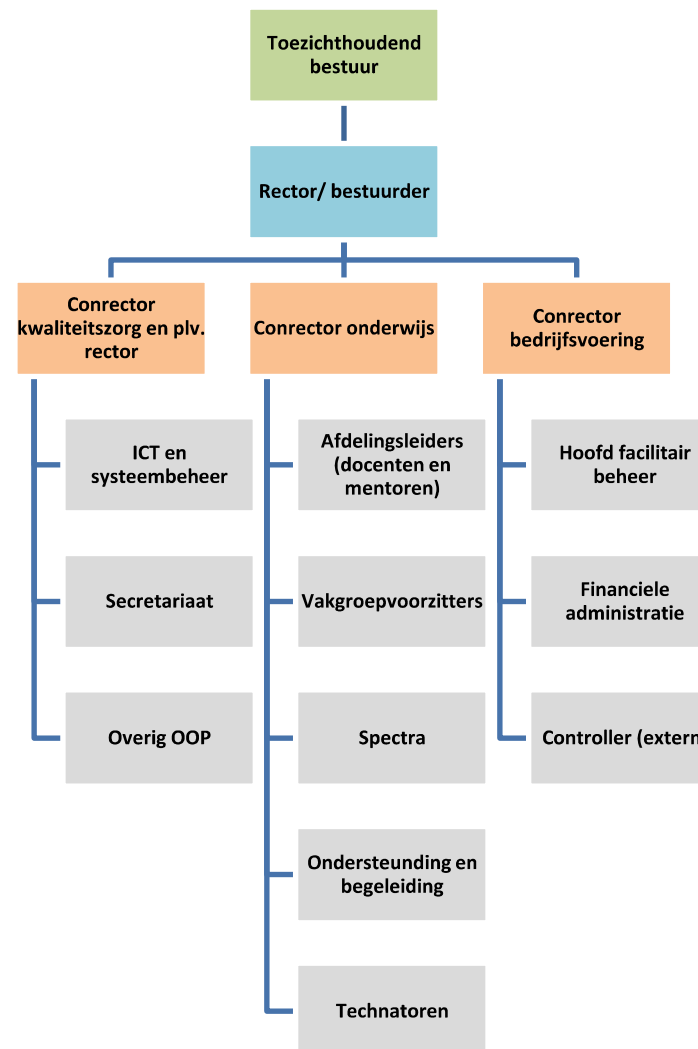
A Voorwoord

Het bestuur van het St. Michaël College brengt met dit verslag belangrijke ontwikkelingen van het afgelopen jaar in kaart. Gekoppeld aan de ambities, doelstellingen en beleidsvoornemens uit het nieuwe schoolplan 2020-2024 en de jaarplannen wordt teruggeblikt op de relevante beleidsgebieden: onderwijs, personeel, maatschappelijke ontwikkelingen, bedrijfsvoering en risicomanagement. Het verslag is geschreven volgens de geldende regeling jaarverslag.

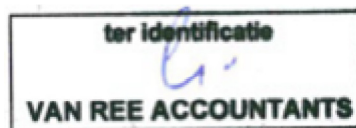
B Profiel SMC

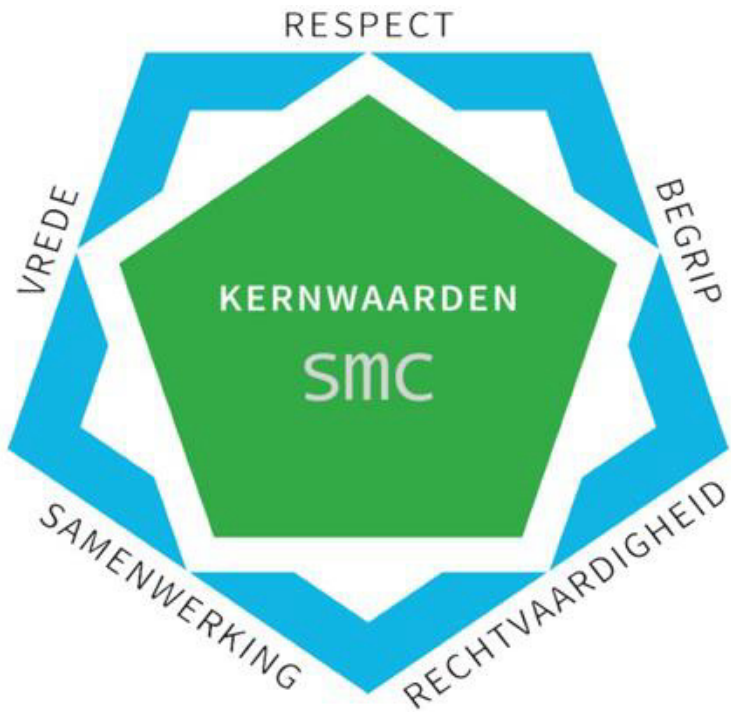
Het SMC is een zelfstandige school voor havo-vwo in de Zaanstreek. Mede dankzij het zelfstandige karakter van de school heeft het SMC organisatorisch een kleinschalig karakter behouden. De schoolorganisatie kenmerkt zich door korte lijnen en geringe afstanden. Het SMC wenst dat kleinschalige karakter ook de komende jaren te behouden. Statutair is het SMC een rooms-katholieke school. Bij de laatste statutenwijziging is die rooms-katholieke identiteit onaangetast gelaten, met dien verstande dat toen uit de statuten de bepaling is geschrapt dat een statutenwijziging de goedkeuring behoeft van de Katholieke Schoolraad. Een beslissing over de identiteit van de school is uitsluitend aan het SMC.

C Organogram

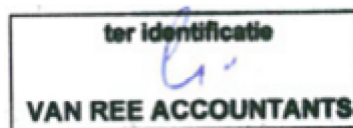


1 Beleid en organisatie





Technasium



1.1 Missie en visie

Het SMC is een bruisende school voor hoogwaardig bijzonder onderwijs dat in een open, veilig, zorgzaam en uitdagend schoolklimaat jonge mensen uitdaagt zich te ontplooien tot bewuste en verantwoordelijke wereldburgers in een continu veranderende maatschappij.

Het SMC vormt een inspirerende leer- en leefgemeenschap voor en door samenwerkende leerlingen, medewerkers en ouders, die stimuleert tot een houding van leer- en nieuwsgierigheid en waarin ruimte is voor vernieuwing. Het SMC stelt hoge, heldere en haalbare eisen aan leerlingen en medewerkers en daagt ze zo uit hun kwaliteiten maximaal te benutten door gevarieerd en uitdagend onderwijs waarin scholaire en spectrascholaire activiteiten elkaar versterken. Het SMC heeft een professionele schoolcultuur waarin het zijn medewerkers vele mogelijkheden biedt om zich duurzaam persoonlijk en professioneel te ontwikkelen zodat zij het beste uit zichzelf en de leerlingen kunnen halen. Bij al ons handelen staan vijf kernwaarden centraal: begrip, rechtvaardigheid, samenwerking, respect en vrede.

Toelichting op de missie en visie

In de missie brengen wij tot uitdrukking dat het SMC een ambitieuze school is. Op schoolniveau, op medewerkersniveau, op leerlingniveau en op ouder niveau bieden we ruimte voor ambities. De wettelijke kaders van het reguliere onderwijs worden ingevuld en aangevuld met de verbreding die spectrascholaire activiteiten kunnen bieden en vormen daarmee een integraal onderdeel van onze onderwijsvisie. Alle betrokkenen vormen samen het SMC. Het is daarbij het individu binnen het SMC, en niet het individu én het SMC. Veiligheid, autonomie, relatie en competentie zijn essentieel voor de ontplooiing van onze leerlingen en medewerkers.

1.2 Bestuur en beleid

1.2.1 Evaluatie schoolplan 2016-2020

De terugblik op het vorige schoolplan (2016-2020) is voorafgegaan aan het opstellen van het nieuwe schoolplan. We hebben aan de hand van de beleidsvoornemens, voortgekomen uit ambities en doelstellingen een overzicht opgesteld dat de opbrengsten weergeeft.

Onderwijs

We zetten in op formatief handelen. Dit geeft docenten en leerlingen informatie over de gemaakte leervorderingen. We hebben geïnvesteerd in het ontwikkelen van een gemeenschappelijke taal over ontwikkelingen en leervorderingen van leerlingen. Docenten herkennen en gebruiken de termen Reproductie, Toepassingen en Inzicht. RTTI gaat om didactiek en is een middel om formatief te evalueren. We hebben geïnvesteerd in het aanbieden van maatwerk, versneld examen doen en het volgen van extra vakken. Het maatwerk aan toptalenten is geïntegreerd binnen het regulier onderwijs. De identiteit van vwoXtra is versterkt. Het borgen en ontwikkelen van een doorlopende leerlijn in het mentorenprogramma van brugklas tot aan 6 vwo is ingezet. Het Technasiumonderwijs is succesvol gerealiseerd volgens het Technasiumformat. We blijven inzetten om te komen tot verbetering van taalvaardigheid en met name van begrijpend lezen onder leiding van onze taalcoördinator.

Personeelsbeleid

Er is ingezet op het versterken van personeelsbeleidsvoerendvermogen in het MT. Borging vindt jaarlijks plaats door het scholingsplan (binnen het formatieplan) met een planning van alle professionaliseringsactiviteiten. Er is een jaarlijks scholingsplan vastgelegd met daarin het versterken van ICT-kennis en vaardigheden van medewerkers. De kennis en vaardigheden van het personeel dat werkt binnen de Technasiumstroom is versterkt. Via het scholingsplan en onderwijsontwikkelingsplan is het versterken van de basis en complexe vaardigheden van het onderwijzend personeel meegenomen en gepland.

Kwaliteitszorg

De PDCA-cyclus is de basis van de kwaliteitszorg. Er zijn vaste momenten van planning, uitvoer, evaluatie en verbeteringen. Binnen de jaarplannen is de PDCA-cyclus opgenomen.

Spectra

De kennis van de commissieleden van Spectra wordt geborgd door de cursus voor alle commissieleden. Professionele ruimte voor de leerlingen moet altijd belangrijk blijven, fouten maken moet kunnen voor het lerend vermogen. Leerlingen krijgen een certificaat bij afstuderen en verzamelen zelf de feedback. Zo maken we inzichtelijk wat je leert bij Spectra.

ICT

ICT blijft zich voortdurend ontwikkelen. Er is veel inzet nodig om alle relevante processen te ondersteunen. Meer sturing, meer slagen maken naar onderwijskundige ondersteuning blijven belangrijke doelen voor de komende vier jaar.

Financiën

De A.O. (administratieve organisatie) is beschreven onder leiding van een extern deskundige. Het evalueren en updaten van de risicomanageranalyse is uitgevoerd. In de kwartaalrapportages, meerjarenbegroting en het bestuursverslag worden de risico's meegenomen en geactualiseerd. De integrale financiële planning wordt opgenomen bij de onderwijskundige plannen of projecten. Bij elk project wordt een financiële paragraaf geschreven. Er is een integraal plan gemaakt voor levensduurverlengend onderhoud (LVO), er is begonnen met nieuwbouw en renovatie. Tevens is er gestart met het realiseren van de bovengenoemde plannen. Het ARBO-beleidsplan is geëvalueerd en geüpdatet waarbij de recente wetgeving op het gebied van ARBO is verwerkt.

1.2.2 Schoolplan 2020 - 2024

In het schoolplan 2020-2024 gaan we voort op de koers die in 2016 is ingezet. We verduurzamen deze ingezette koers in vier ambities. Per ambities zijn doelstellingen geformuleerd. De doelstellingen worden concreet gemaakt in beleidsvoornemens die worden opgenomen in de jaarplannen. We maken werk van de volgende ambities:

Een excellente schoolcultuur

Het SMC wil een professionele leef- en leergemeenschap zijn met een cultuur die gericht is op ontwikkeling voor zowel leerlingen als medewerkers. Leerlingen worden in een veilige en ordelijke omgeving het meest gemotiveerd en innovatie krijgt een kans. We zetten in op flexibilisering van ons onderwijsaanbod. Kwaliteitszorg is een zaak van ons allen. Iedereen werkt aan de continue verbetering van ons onderwijs.

Doelstellingen

- Verhogen (leer)rendement
- Kwaliteitscultuur
- Versterken professionele cultuur

Brede vorming

Het SMC biedt expliciete aandacht aan de drievoudige opdracht van het onderwijs: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming.

Doelstellingen

- Recht doen aan verschillen door een breed aanbod
- Spectra-activiteiten

Talentontwikkeling voor elke leerling

Individuele talenten van leerlingen staan centraal. Leerlingen worden uitgedaagd om optimaal te presteren en hun talenten te ontwikkelen. Wij streven ernaar de structuur de leerling te laten volgen en niet andersom. We bieden leerroutes die aansluiten bij interesses en talenten en die keuzevrijheid bieden om te differentiëren en recht te doen aan autonomie.

Doelstellingen

- Verhogen van de motivatie
- Uitdagend onderwijs

Duurzame ontwikkeling (HRM)

Het SMC koppelt onderwijsontwikkeling aan personeelsontwikkeling. Het SMC investeert in de professionalisering van al zijn medewerkers zodat zij het beste uit zichzelf en onze leerlingen kunnen halen. Continue professionalisering richt zich op “de goede dingen doen” en op “de dingen goed willen doen”. Wij zetten daarbij in op zorg voor elkaar en onze omgeving door zorgvuldige en duurzame relaties aan te gaan. Wij werken samen met een breed scala aan partners om goed onderwijs te realiseren. Door samenwerking bereiken we meer.

Doelstellingen

- Stimulerend personeelsbeleid
- Continu leren en verbeteren
- Samenwerkingspartners

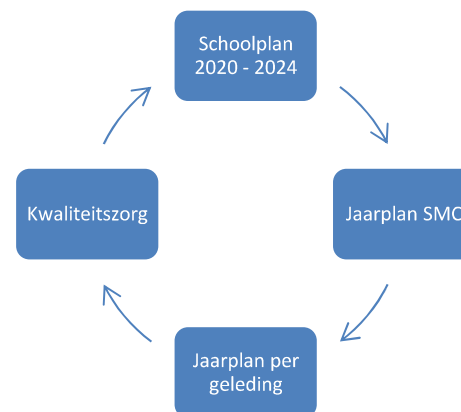
1.2.3 Kwaliteitszorg als instrument

Het St. Michaël College heeft de ambitie continu te werken aan het verhogen van de kwaliteit van het onderwijs. Hiervoor is een goede kwaliteitszorg onontbeerlijk. Op vrijwel alle plekken in de school worden aan de hand van kwaliteitszorg instrumenten, resultaten en processen gemonitord. We omschrijven kwaliteitszorg als het geheel van activiteiten die ondernomen worden om de kwaliteit van de school te onderzoeken, te borgen of te verbeteren en openbaar te maken. Kwaliteitszorg kent twee aspecten: het systeem waarbinnen planmatig gewerkt wordt aan behoud en verbetering van de kwaliteit en ten tweede afspraken over hoe dit systeem aangestuurd en bewaakt wordt (voorwaarden).

De belangrijkste functies van kwaliteitszorg zijn:

- verbeteren van de prestaties van de organisatie op de diverse niveaus
- verantwoording van de prestaties van de organisatie
- communicatie over de prestaties van de organisatie
- tijdig signaleren van zwakke plekken

We geven kwaliteitszorg vorm in een cyclisch proces van ‘Plan, Do, Check, Act’. Dat wil zeggen dat in de beleidscyclus als afronding een evaluatie van de opbrengst gegeven wordt en, daaraan gekoppeld, aanzetten voor nieuw beleid. Daarbij willen we, ook in de toekomst, niet uit het oog verliezen dat de instrumenten die we inzetten in het kader van kwaliteitszorg nadrukkelijk beschouwen als instrumenten en niet als doel. Het doel is het verbeteren van het onderwijs en de daar aan gerelateerde processen.



1.2.4 Verwerking realisatie jaarplan in 2020

Het jaarplan van het SMC komt voort uit het strategische schoolplan. In de komende hoofdstukken wordt per hoofdstuk uitgelegd welke beleidsvoornemers voortkomen uit de gestelde ambities. We geven inzicht in de realisaties, de processen die gaande zijn en een vooruitblik voor het komend jaar.

1.2.5 Horizontale verantwoording en samenwerking

Kwaliteit heeft alles te maken met vertrouwen. De overheid biedt ruimte door op scholen die voldoen aan geformuleerde kwaliteitsaspecten minder toezicht uit te oefenen. Hierdoor worden de horizontale relaties veel belangrijker.

Hiertoe is het Project Scholen op de kaart (voorheen: Vensters voor Verantwoording) van de VO-raad in het leven geroepen. Wij onderschrijven de doelstellingen uit het project Scholen op de kaart van de VO-raad. Via de website van de school kunnen ouders, bezoekers van de site en overige belangstellenden kennis nemen van de stand van zaken van zo'n twintig meetbare indicatoren van Scholen op de kaart. Door onze "stakeholders" goed te informeren, o.a. door onze website actueel te houden, jaarlijks 4 nieuwsbrieven uit te brengen, en hen te betrekken bij ons onderwijs, houden wij iedereen betrokken.

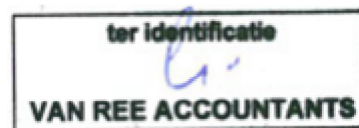
Het SMC werkt actief en duurzaam samen met de omgeving waarvan het deel uitmaakt. Er zijn samenwerkingsverbanden met AZ, Hogeschool InHolland, Technasium Netwerk Noord-Holland, Stichting Werkring, de ALO, het Samenwerkingsverband (passend onderwijs) en de Academische Opleidingsschool (AONHW). Het SMC voert periodiek bestuurlijk overleg met de overige Zaanse onderwijsbesturen en neemt deel in de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) binnen de arbeidsmarktregio Zaanstreek - Waterland.

1.2.6 Beleid fysieke en sociale veiligheid

De kwaliteit van ons onderwijs wordt in belangrijke mate bepaald door onze medewerkers. De omgeving en omstandigheden waarin zij moeten werken, richten wij zo goed mogelijk in binnen de geldende wet- en regelgeving. Het SMC beschikt over een ARBO- en personeelsbeleidsplan. Dit beleidsplan is belangrijk om risico's voor veiligheid en gezondheid zoveel mogelijk te voorkomen zodat medewerkers en leerlingen in een gezonde en veilige omgeving onderwijs kunnen geven en volgen. De ARBO werkgroep komt periodiek bij elkaar (ten tijde van Corona vindt dit overleg vaker plaats) om de relevante thema's te monitoren en waar nodig te verbeteren. In het hoofdstuk dat speciaal aan Corona besteed is, wordt dieper ingegaan op de impact van corona op de fysieke en sociale veiligheid.

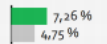
Het is onze doelstelling dat klachten in goed overleg opgelost worden. Onze structuur en manier van werken zorgen daar in de meeste gevallen ook voor. Het SMC is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie voor het onderwijs. Er zijn bij de landelijke commissie geen klachten gemeld in 2020.

2 Onderwijs



Onderwijsprestaties 2020

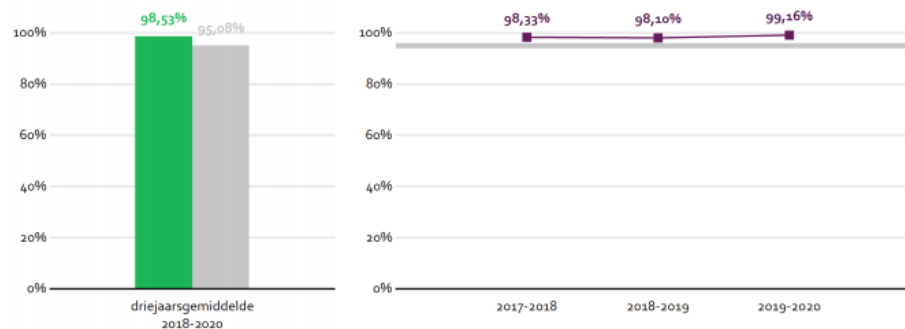
Wat is de onderwijspositie in leerjaar 3 t.o.v. het basisschooladvies (gebaseerd op de laatste drie schooljaren) voor de scholen binnen uw bestuur?

School en vergelijkingsgroep		Driejaarsgemiddelde	17-18	18-19	19-20
RK SGM St Michaelcollege (havo / vwo)	02TZ-000	 7,26 % 4,75 %	11,48 %	8,89 %	0,91 %

- Schoolscore, op of boven de norm
- Schoolscore, onder de norm
- Inspectienorm voor uw school

Het driejaarsgemiddelde laat zien dat de onderwijspositie van leerlingen in leerjaar 3 op het SMC boven de norm is.

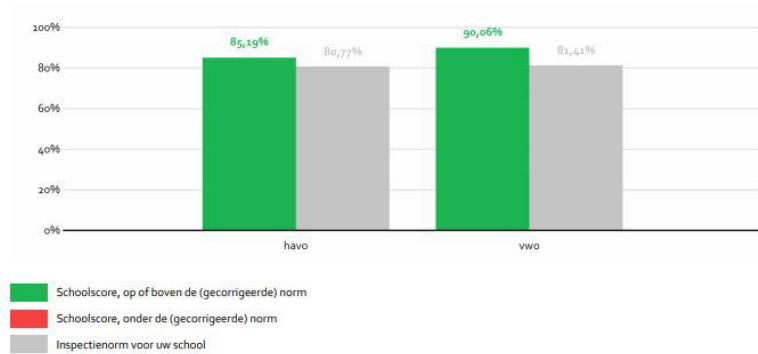
Wat is de onderbouwsnelheid (gebaseerd op de laatste drie schooljaren)?



- Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm
- Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm
- Inspectienorm voor uw school

Ook het percentage leerlingen dat de onderbouw zonder vertraging doorloopt (onderbouwsnelheid), ligt voor het SMC boven de norm.

Wat is het bovenbouwsucces per onderwijssoort (gebaseerd op de laatste drie schooljaren)?



Voor zowel de havo als de vwo afdeling van het SMC geldt dat het bovenbouwsucces boven de inspectienorm ligt.

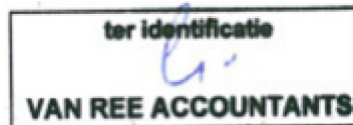
Wat is het slaagpercentage voor uw school in 2019-2020?

	Slaagpercentage 2019-2020	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Historie				
					15-16	16-17	17-18	18-19	19-20
havo	98,3%	97,5 %	56	120	95%	92%	90%	83%	98%
Cultuur/Maatschappij	100,0%	98,4 %	100	10	67%	100%	86%	67%	100%
Economie/Maatschappij	100,0%	97,5 %	100	51	92%	87%	89%	78%	100%
Natuur/Gezondheid	95,2%	97,2 %	23	21	96%	97%	89%	89%	95%
Natuur/Techniek	100,0%	96,6 %	100	11	100%	89%	96%	92%	100%
Profielcombinatie (EMCM)	100,0%	98,4 %	100	7	100%	100%	77%	100%	100%
Profielcombinatie (NTNG)	95,0%	97,6 %	22	20	100%	92%	94%	90%	95%
vwo	100,0%	98,9 %	100	103	96%	89%	99%	94%	100%
Cultuur/Maatschappij	100,0%	98,8 %	100	1	75%	100%	100%	75%	100%
Economie/Maatschappij	100,0%	99,0 %	100	22	100%	100%	100%	95%	100%
Natuur/Gezondheid	100,0%	98,4 %	100	17	92%	81%	100%	100%	100%
Natuur/Techniek	100,0%	98,9 %	100	16	100%	90%	100%	93%	100%
Profielcombinatie (EMCM)	100,0%	99,2 %	100	9	100%	94%	100%	86%	100%
Profielcombinatie (NTNG)	100,0%	99,1 %	100	38	100%	87%	96%	97%	100%

Legenda percentielscore

- Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
- Percentielscore tussen 25 en 75
- Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
- Percentielscore (nog) niet bepaald

Door de coronacrisis is het slagingspercentage in 2020 zonder CE tot stand gekomen. We zijn blij dat dankzij de inzet van alle betrokkenen alle vwo leerlingen en bijna alle havo leerlingen een diploma hebben gehaald.



2.1 Onderwijsontwikkelingen: nu en in de toekomst

2.1.1 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Werkgroep OOG

Formatief handelen en persoonlijke feedback zijn belangrijke bouwstenen. De werkgroep OOG vervult een voortrekkersrol in het onderzoek naar wat formatief handelen kan betekenen voor kwaliteitsverhoging van ons onderwijs en hoe wij de betrokkenheid van leerlingen én leraren bij lessen kunnen versterken. De OOG-leden hebben scholing gevolgd in het leren coachen van medecursusleden op het gebied van formatief evalueren en het geven van feedback.

In de training hebben de deelnemers gewerkt aan hun:

1. Communicatieve Vaardigheden
2. Coachende Vaardigheden
3. Creëren van draagvlak en zorgen voor verspreiding (Olievlek).

Verder hebben er twee cursusbijeenkomsten plaatsgevonden ten aanzien van formatief handelen.

Vakgroepen

De vakgroepen zijn geschoold in formatief handelen en onlinelesgeven tijdens de scholingsdag van 3 september 2020. Op 3 september 2020 is het schoolplan gepresenteerd en heeft onderwijskundige Dominique Sluijsmans een presentatie gehouden over formatief handelen aan de hand van haar studieboek: *Wijze Lessen*.

Op grond van het DUO-onderzoek in juli 2020 hebben we een protocol gemaakt ten aanzien van ons onderwijs op afstand. Tijdens de schoolplandag van 3 september hebben 10 docenten meegewerkt aan het vormgeven van workshop over ons online onderwijs. De nieuwste ontwikkelingen op het gebied van ICT en hybride-onderwijs worden gedeeld tijdens studiedagen en toegepast in de les. Het maken van filmpjes, het opnemen van lessen, het digitaal inleveren van huiswerk, werkvormen met games, digitaal toetsen en formatief evalueren stonden tijdens de workshop centraal. De studiedagen in oktober, februari, mei en juni zullen allen in het teken staan van onze onderwijsontwikkeling

ten aanzien van formatief evalueren en het geven van feedback aan de leerlingen.

Met alle vakgroepen hebben MT-leden in november en december een voortgangsgesprek gevoerd over de ambities en doelstellingen van het schoolplan. Elke vakgroep beschrijft beleidsvoornemens (jaarplan) aan de hand van een vast format. De gesprekken vinden volgens een vast stramien plaats in november/december en mei/juni.

Technasium

De docenten Technasium hebben in september een scholing gekregen in het monitoren van competenties. De competentie-monitor heeft gezorgd voor een kwaliteitsimpuls ten aanzien van het begeleiden en beoordelen van onze leerlingen. Alle O&O-docenten hebben de scholingsweek in oktober bezocht, georganiseerd door het Expertisecentrum. De landelijke visitatie (audit) zal plaatsvinden op 2 maart 2021 en is in november en december uitvoerig voorbereid. De netwerkscholen werken nauw samen om de visitatie goed voor te bereiden. Het SMC heeft een zelfevaluatie geschreven over:

- a. De kwaliteit van de projecten
- b. De kwaliteit van het curriculum
- c. De kwaliteit van de meesterproef

Het doel van de visitatie is om de kwaliteit van ons Technasium nog verder te ontwikkelen en te borgen.

VwoXtra

Er zijn twee studiemiddagen georganiseerd voor alle vwoXtra-docenten. Tijdens de studiedagen hebben de docenten hun kennis ten aanzien van het lesgeven aan (meer)begaafde leerlingen verder ontwikkeld. De docenten hebben getraind met praktische tools. In V1X en V2X is een projectdag leren studeren ingevoerd, waarin leerlingen handvatten krijgen voor optimaal studeren en aan de slag gaan met diverse leerstrategieën. De ontwikkeling van hun executieve functies zijn bij alle vwoXtra-leerlingen in kaart gebracht. Daarnaast is er gewerkt aan het implementeren van 'werken aan executieve functies' in het mentorenprogramma.

2.1.2 Onderwijsprestaties

Het MT monitort jaarlijks de inspectie-indicatoren en enquêtes uit Vensters en bespreekt deze samen met de resultaten van het schooljaar 2019-2020 met de vakgroepen in november. In mei /juni bespreekt het MT de jaarplannen van de vakgroepen volgens de PDCA cyclus. De percentages en cijfers (zie blz. 11) ten aanzien van de inspectie-indicatoren liggen allemaal boven de normen.

2.1.3 Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

In de Zaanstreek zijn in het kader van de aanmelding en inschrijving centrale afspraken gemaakt over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid. De afspraken zijn vastgelegd in de Zaanse POVO Overstap. Aanmelding bij het St. Michaël College is mogelijk voor alle leerlingen van wie het schooladvies overeenkomt met de op onze school aangeboden opleiding (havo en vwo).

2.1.4 Onderzoek en ontwikkeling

In juni 2020 is het SMC toegetreden tot de academische opleidingsschool Noord-Holland-West. Hierdoor kunnen we optimaal gebruik maken van de nieuwste onderwijskundige inzichten die vanuit studenten en lerarenopleiding de school binnenkomen. Gezien alle ontwikkelingen op het gebied van online onderwijs blijven we ons optimaal inzetten om efficiënt en optimaal gebruik te maken van de mogelijkheden van ICT en eigentijdse leermiddelen.

2.1.5 Internationalisering

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

Met veel enthousiasme heeft het SMC deelgenomen aan twee Erasmus + projecten. De projecten zijn georganiseerd samen met het Nationaal Agentschap Erasmus+ en de buitenlandse partnerscholen. Vanwege COVID-19 hebben we het programma wat voor dit schooljaar gepland stond niet geheel kunnen uitvoeren. Wel hebben we online activiteiten plaatsgevonden. Van het Nationaal Agentschap hebben we een jaar verlenging gekregen om het project goed te kunnen afronden en alle geplande activiteiten alsnog plaats te laten vinden.

Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

Voor het nieuwe schooljaar zijn wij van plan om met Technasiumleerlingen deel te nemen aan het internationale project Make it Open. Het doel is om open schooling in Nederland te bevorderen en te realiseren. Open schooling houdt in dat leerlingen niet alleen op school, maar ook in, van en samen met de buurt leren. De buurt, bedrijven, instellingen en buurtinitiatieven vormen met de school een leernetwerk. In het project wordt samengewerkt met partners uit Londen, Krakau, Jeruzalem en New York en het wordt gefinancierd door de EU.

2.1.6 Toetsing en examinering

Het SMC wil een professionele leef-en leergemeenschap zijn met een cultuur die gericht is op ontwikkeling voor leerlingen en medewerkers. Iedereen werkt aan de continue verbetering van ons onderwijs. We hebben in september 2020 een nieuwe examencommissie samengesteld. De examencommissie komt vier keer in het jaar bijeen en bespreekt de stand van zaken van de schoolexaminering.

Er zijn in 2020 drie documenten geüpdatet ten aanzien van de borging van onze onderwijskwaliteit en toetsing:

- Het SE-kwaliteitszorgplan: hierin staat beschreven op wat voor wijze wij de kwaliteit van onze schoolexamens borgen.
- Het toetsprotocol: hierin staat beschreven hoe wij de kwaliteit van onze toetsing borgen.
- De schoolexaminering: hierin staat onze visie en de taken en bevoegdheden ten aanzien van schoolexaminering beschreven.

2.1.7 Passend Onderwijs

In het kader de Wet Passend Onderwijs maakt de school deel uit van het bestuur van het Samenwerkingsverband Zaanstreek (SVZ). Het SVZ heeft een regionaal ondersteuningsplan 2018-2022 opgesteld waarin beschreven wordt hoe er gezorgd wordt voor een dekkend netwerk in onze streek. Ook is afgesproken wat de streekbrede basisondersteuning is die iedere school biedt. Op basis van het ondersteuningsplan heeft iedere school een schoolondersteuningsprofiel opgesteld waarin is vastgelegd welke extra ondersteuning de school kan bieden aan leerlingen die ondersteuning nodig hebben die boven de basisondersteuning uitstijgt. Het St. Michaël College geeft de extra ondersteuning vorm in twee arrangementen: de Trajectgroep en de Ondersteuning hoogbegaafden. Voor de leerlingen die in aanmerking komen voor extra ondersteuning wordt een OPP (ontwikkelingsperspectiefplan) opgesteld, waarin de doelen en de geboden ondersteuning worden vastgelegd. Het OPP wordt minimaal ieder schooljaar geëvalueerd.

Verantwoording rechtmatigheid

De scholen ontvangen van het Samenwerkingsverband financiële middelen voor de lichte en de extra ondersteuning en voor de ondersteuning aan hoogbegaafde leerlingen. In schooljaar 2019/2020 heeft het St. Michaël College in totaal ruim €122.000 ontvangen van het SWV. Hiervan worden de trajectgroepbegeleiders bekostigd, alsmede dat deel van de inzet van de coördinator ondersteuning en begeleiding, de hoogbegaafdenbegeleiders en de leerlingbegeleiders (counselers) dat ten goede komt aan de leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Daarnaast wordt een klein deel van de middelen ingezet voor extra huiswerk- en PALbegeleiding van trajectgroepleerlingen en scholing van de trajectgroepbegeleiders.

Verantwoording doelmatigheid

De begeleiding binnen de arrangementen is er op gericht om de kans te vergroten dat leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte binnen het regulier onderwijs kunnen functioneren en hun diploma behalen.

We werken met de volgende streefcijfers:

- * 60% van de leerlingen haalt onvertraagd het diploma h/v
- * 20% van de leerlingen haalt het diploma h/v met vertraging

* 20% van de leerlingen heeft uiteindelijk een andere ondersteuning nodig dan wij ze kunnen bieden, dan wel hebben toch niet het cognitieve niveau voor een h/v diploma. Er wordt jaarlijks geëvalueerd door de betrokken functionarissen en verantwoordelijk schoolleider. De evaluatie betreft de resultaten en de aanpak.

2.2 Onderwijs en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting

Verbeteren van de effectiviteit van lessen

De ambitie talentontwikkeling heeft geleid tot de doelstelling *verhogen van de motivatie door uitdagend onderwijs*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *het verbeteren van effectiviteit van lessen*.

Het afgelopen jaar zijn de leden van de werkgroep OOG volgens planning geschoold in coaching en didactisch handelen. Zij gaan, na afronding van deze coaching, andere docenten begeleiden bij het verbeteren van de effectiviteit van lessen. Tijdens de aangekondigde studiedagen over dit thema, zijn good practices gedeeld, en deze zullen het komend jaar gedeeld worden in een aan te leggen databank. Iedere vakgroep is in het jaargesprek gevraagd de onderwijsontwikkeling in een jaarplan vast te leggen. Scholing die daarvoor nodig is, is vastgelegd in het scholingsplan.

Het komend jaar zal met iedere vakgroep de ontwikkeling van de lessen onderwerp zijn van het tweejaarlijks gesprek, zal de databank ontwikkeld zijn en gaan de OOG leden individuele docenten coachen bij het versterken van de effectiviteit van hun lessen.

Ontwikkelen en borgen van leerroutes

De ambitie talentontwikkeling heeft geleid tot de doelstelling *verhogen van de motivatie door uitdagend onderwijs*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *ontwikkelen en borgen van de leerroutes*.

Het afgelopen jaar hebben de leerlingen binnen de bijzondere leerroutes (vwox, technasium, spectra) keuzevrijheid gekregen en ligt het accent op competentieontwikkeling. Docenten zijn geschoold in het monitoren van deze competentieontwikkeling. Leerlingen hebben certificaten gekregen bij het afronden van een bijzondere leerroute, zoals het Technasium of vwox.

Voor overige leerroutes, zoals bijvoorbeeld de rol van leerlingen bij bestuursvergaderingen, Spectra of surveillancetaak, worden certificaten (zogenoeten plusdocumenten) ontwikkeld zodat die ook het komend jaar zullen worden uitgereikt.

Verbeteren en borden van het leerrendement

De ambitie excellente schoolcultuur heeft geleid tot de doelstelling *verhogen leerrendement*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *verbeteren en borgen van het leerrendement*.

Het afgelopen jaar is een kwaliteitszorgplan geschreven met daarin opgenomen de toetsystematiek (toetsbeleid) en de schoolexaminering. De percentages en cijfers ten aanzien van de inspectienormen liggen boven de normen (dit betreft een driejaars gemiddelde). De examencommissie is samengesteld en de verantwoordelijkheden zijn vastgelegd. Het taalbeleidsplan is bijgesteld. Dit geldt ook voor het beleidsplan Opleiden in de School (OidS). De rector heeft zitting genomen in de quickscan-commissie van de Academische Opleidingsschool Noord-Holland West en de conrector onderwijs in de werkgroep onderzoek van de AONHW. De nieuwste ontwikkelingen op het gebied van ICT en hybride-onderwijs zijn tijdens studiedagen gedeeld, en dit zal ook komend jaar plaatsvinden.

Het komend jaar wordt het Technasium in het kader van een zelfevaluatie als netwerk gevisiteerd. Inzichten uit het beleidsplan OidS zullen worden gedeeld in verschillende onderwijsgeledingen (vakgroepen, werkgroep OOG, schoolleiders).

Breed aanbieden van maatwerk

De ambitie brede vorming heeft geleid tot de doelstelling *recht doen aan verschillen door een breed aanbod*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *breed aanbieden van maatwerk*.

Het afgelopen jaar hebben de decanen loopbaancompetenties ontwikkeld om zo te werken aan een succesvollere doorstroming naar het vervolgonderwijs. Er is een hoogbegaafdheidsplan opgesteld en collega's zijn geschoold zodat zij sneller kunnen signaleren wanneer een leerling ondersteuning nodig heeft. Het maatwerk dat op school wordt aangeboden (onder andere vakken versneld afronden of op een hoger niveau) is vastgelegd in een beleidsplan. Dit jaar voldeden we aan de norm. Het komend jaar streven we naar de zelf omschreven norm (of hoger) qua aantal leerlingen dat gebruik maakt van een uitdagend maatwerktraject.

3 Personeel

ter identificatie
Er
VAN REE ACCOUNTANTS

Leeftijdsopbouw OP



■ 15-25 ■ 25-35 ■ 35-45 ■ 45-55 ■ 55-65 ■ 65+

Op het SMC zien we dat het grootste deel van het onderwijzend personeel jonger is dan 45 jaar. Voor alle leeftijdsgroepen binnen het SMC voeren we levensfasebewust personeelsbeleid zodat we kunnen aansluiten op de specifieke wensen die passen bij onze docenten.*

Leeftijdsopbouw OOP



■ 15-25 ■ 25-35 ■ 35-45 ■ 45-55 ■ 55-65 ■ 65+

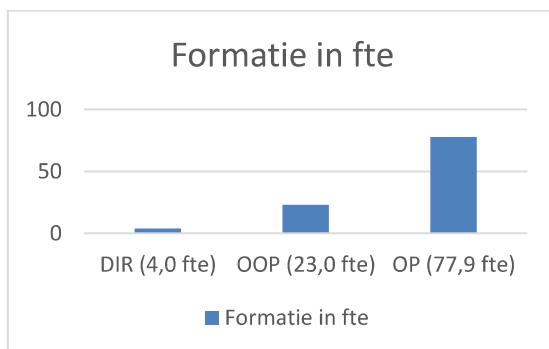
Het OOP is qua leeftijdsopbouw voor meer dan de helft ouder dan 45 jaar. Ook voor ons OOP geldt dat actief wordt ingespeeld op de levensfase en werken met elkaar aan duurzame inzetbaarheid.*

Leeftijdsopbouw DIR

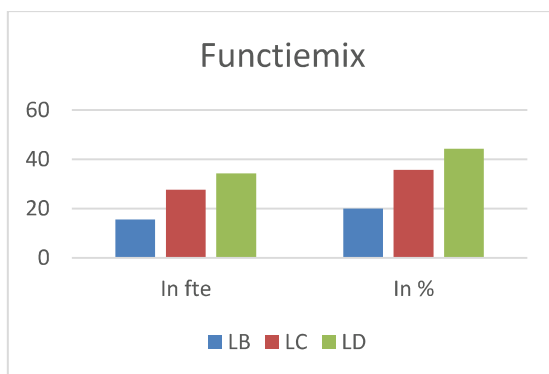


■ 15-25 ■ 25-35 ■ 35-45 ■ 45-55 ■ 55-65 ■ 65+

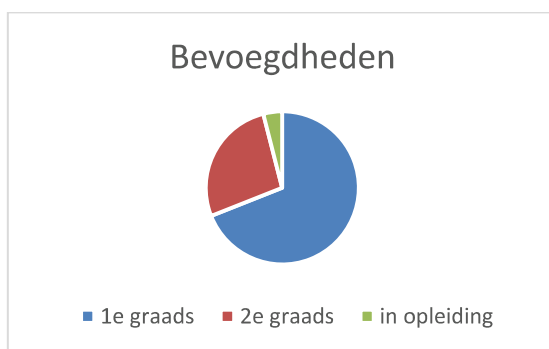
De leeftijdsopbouw van de directie is in 2020 niet veranderd.*



In hoofdstuk 5 zal worden toegelicht dat de omvang van het aantal fte's OP en ook OP onder invloed van de coronacrisis is gestegen. De extra formatie is ingezet om de continuïteit van het onderwijs in ons gebouw te borgen en opgelopen achterstanden in het leerproces aan te pakken.*



In 2020 heeft in het kader van de funciemix een nieuwe promotieronde plaatsgevonden. Het SMC voldoet ruimschoots aan de streefwaarden die met de PGMR overeen zijn gekomen.*



Om het hoogwaardig onderwijs steeds verder te ontwikkelen, zet het SMC in op verdere professionele ontwikkeling van het onderwijzend personeel. Dit uit zich onder andere in een grote omvang van eerstegraads bevoegde docenten.*

* de informatie in deze grafieken komt uit het formatieplan dat is besproken en gedeeld met de PGMR op 26-10-2020

3.1 Ontwikkelingen

Het SMC wil kwalitatief hoogwaardig en uitdagend onderwijs bieden en ook een aantrekkelijke en goede werkgever zijn. De kwaliteit van het onderwijs wordt bepaald door de man/vrouw voor de klas. In tijden van een schaarse arbeidsmarkt investeert het SMC het afgelopen jaar en de komende jaren fors in scholing en begeleiding om de kwaliteit verder te vergroten en te borgen.

In het Onderwijsactiviteiten- en scholingsplan 2020-2021 ligt vastgelegd hoe we scholing, (beeld)coaching en begeleiding inzetten om zo de motivatie en het leerrendement te verhogen, uitdagend onderwijs te bieden en recht te doen aan verschillen door een breed aanbod.

Om in de huidige krappe arbeidsmarkt goed kwalitatief personeel aan het SMC te binden, voert het SMC een actief beleid. Dit is herkenbaar in het predicaat Academische Opleidingschool. Dit is in 2020 behaald na een zorgvuldig voorbereide accreditatie. We zijn bijzonder trots op deze erkenning. Het SMC ziet in de Academische Opleidingschool een goede mogelijkheid om toekomstige vacatures te kunnen invullen met voor het SMC bekende studenten en docenten en tevens is de AONHW een goed leernetwerk voor onze HRM vraagstukken.

Naast de AONHW maken we actief gebruik van de PAL (persoonlijk assistent leraar) studenten. Deze meestal oud-leerlingen worden benoemd ter ondersteuning van leerlingen, vakgroepen en docenten. Het is voor hen een relevante kennismaking met het onderwijs in een andere rol en leidt in meerdere gevallen tot de keuze een lerarenopleiding te gaan volgen. Twee docenten volgen een opleiding in het kader van de Lerarenbeurs en 1 collega studeert in het kader van een zijstroomsubsidie.

We constateren met elkaar dat de werkdruk in het onderwijs in het algemeen, en in Coronatijd in het bijzonder, hoog ligt. In goed overleg met de PGMR is het SMC plannen aan het uitvoeren om, onder andere met behulp van subsidiegelden ('Slobgelden'), werkdrukverlichtende maatregelen te nemen, zoals bijvoorbeeld het toekennen van extra ontwikkeltijd, het aannemen van extra ondersteunend personeel en scholing en facilitering op het gebied van ICT en thuiswerken.

Gebeurtenissen met behoorlijke persoonlijke betekenis hebben zich niet voorgedaan.

3.1.1 Verzuim en preventie

Het SMC heeft veel aandacht voor signalen die met arbeidsomstandigheden en het persoonlijk functioneren van onze medewerkers te maken hebben. We maken al deze signalen bespreekbaar.

De school zet in op een hoge mate van cohesie tussen medewerkers, stuurt op een sterk verantwoordelijkheidsgevoel voor het eigen werk door verantwoordelijkheden laag naar te leggen in de organisatie en geeft een duidelijke rol aan direct leidinggevenden bij verzuim en heldere afspraken over ziekmelding. Personeel wordt gefaciliteerd in het werken aan de verbetering van hun gezondheid en welzijn middels een bijdrage aan een sportabonnement, mogelijkheid tot sporten op school en bijdragen aan diverse "lifestyle" cursussen. In 2020 is geen sprake geweest van beheersingsmaatregelen in het kader van ontslag.

3.1.2 Besteding middelen Prestatiebox

De gelden uit de Prestatiebox zijn ook voor het komende jaar zoveel mogelijk ingezet op het primaire proces en de professionalisering van ons personeel. We blijven van mening dat goed onderwijs valt of staat met de kwaliteit van de man/vrouw voor de klas.

Bijna de helft van de gelden van de Prestatiebox worden ingezet voor de professionalisering binnen onze school. Het onderwijskundige speerpunt van formatief handelen en het geven van feedback, wordt ook dit jaar gestimuleerd door het inzetten van coachings- en trainingsprogramma's. Er vindt teamscholing en individuele scholing plaats. Het vwox docententeam krijgt training in het differentiëren en er wordt gewerkt aan het vwox-curriculum. Het SMC heeft goede ervaringen met het inzetten van *(beeld)coaching on the job*, die wordt ingezet bij het begeleiden van nieuwe collega's, mentoren en vakgroepvoorzitters.

Het OOP (rooster, facilitair, ICT, P&O) werkt ook binnen de beschikbaar gestelde middelen aan de deskundigheidsbevordering. Deze middelen staan los van de persoonlijke scholingsbudgetten. Vanuit de Prestatiebox worden tevens abonnementen en leerlingactiviteiten gefinancierd. Deze activiteiten hebben betrekking op diverse vormen van ons onderwijs: VWOx, Technasium, MEP, betapartners, olympiades.

Voor de begeleiding van leerlingen zijn ook gelden van de Prestatiebox ingezet. Dat gebeurt door gebruik te maken van de voor het SMC kenmerkende PAL-len (Persoonlijk Assistent Leraar). Ook vakgroepen zetten een PAL in voor ondersteunde werkzaamheden. De toptalenten van het SMC worden door PAL-len extra begeleid om met maatwerk hun topsport of culturele ontwikkeling samen te laten gaan met hun middelbare schooltijd.

Er is extra lestijd ingeroosterd voor de (kern)vakken Nederlands, Frans en Duits in vwo 4. Een deel van de gelden is wederom ingezet op Cambridge Engels/Fast Lane Engels bovenbouw, inclusief de havo en de vwoXtra klas, Dele, Delf en Goethe.

3.1.3 Voorziening persoonlijk budget

In de huidige CAO-VO is het persoonlijk budget opgenomen. De administratieve verwerking van het persoonlijk budget kost jaarlijks extra tijd en geld. Er is door het SMC beleid geformuleerd hoe in de regeling te komen tot een goede balans tussen het individueel recht, de verlofmogelijkheden en de organisatorische stabiliteit van de school. Voor de toekomstige verplichtingen die ontstaan doordat het persoonlijk budget kan worden gespaard, is een voorziening opgenomen op de balans. Er kan met ingang van de CAO-VO 2016-2017 "oneindig" worden gespaard. Er zal dus blijvend een voorziening van voldoende omvang opgenomen dienen te worden op de balans.

3.1.4 Functiemix

In het najaar van 2019 is op basis van de functiemix waarden besloten begin 2020 een nieuwe sollicitatieronde te houden voor het onderwijzend personeel. Deze ronde heeft er voor gezorgd dat wordt voldaan aan de functiemixpercentages op schoolniveau zoals afgesproken in het Tripartiete Overleg en er is vooraf overlegd met de PGMR. Marktwerking

ten aanzien van vacatures in vakken waarbij schaarste is blijft een zeer actueel (landelijk) aandachtspunt.

3.1.5 Vooruitblik

In de wetenschap dat de arbeidsmarkt krap is en voorlopig zal blijven voor een flink aantal tekortvakken, participeert het SMC actief binnen de subsidieaanvraag RAP Zaanstreek-Waterland (Regionale Aanpak Personeelstekort). Op bestuurlijk niveau is er een opdracht geformuleerd om binnen twee jaar te komen tot een regionaal, digitaal platform waarmee we geïnteresseerde, toekomstige en beschikbare docenten de weg willen wijzen en ondersteunen in hun pad op weg naar een aantrekkelijke werkplek binnen de regio Zaanstreek-Waterland.

3.2 Personeel en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting

Samenwerkingspartners

De ambitie *Duurzame HRM* heeft geleid tot de doelstelling *het bestendigen en verkennen van duurzame bestuurlijke regionale samenwerking*.

Het afgelopen jaar is op bestuurlijk niveau door de deelnemende besturen een nieuw plan van aanpak geschreven in het kader van de subsidieregeling Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP). Binnen de gemeente Zaanstreek hebben de VO-besturen in gezamenlijkheid opgetrokken bij het opstellen van het Strategisch Huisvestingsplan (SHP), dat de basis is voor het Integraal Huisvestings Plan (IHP) dat door de gemeenteraad moet worden vastgesteld. Tevens is een schoolleider lid van de auditcommissie van het samenwerkingsverband.

Het komend jaar zal er een nieuwe financiële risicoanalyse plaatsvinden met betrokkenheid van relevante stakeholders. Het SMC zal actief betrokken blijven in de diverse bestuurlijke overleggen.

Duurzame ontwikkeling HRM

De ambitie *Duurzame HRM* heeft geleid tot de doelstelling: *stimulerend personeelsbeleid*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen: *duurzame ontwikkeling HRM*.

Het afgelopen jaar heeft de werkgroep HRM geactualiseerde docentcompetenties gemaakt met per docentfunctie gekoppelde gedragsindicatoren per competentie. Tevens is men gestart met het maken van geactualiseerde feedbackformulieren, gebaseerd op de nieuwe competenties.

Het komend jaar zal de nascholing plaatsvinden voor het MT. De scholing richt zich met name op stimulerend personeelsbeleid en het continue leren en verbeteren. Tevens zal verder worden gewerkt aan het verder ontwikkelen van een effectief inwerk- en begeleidingsprogramma voor startende docenten, OOP en MT. De status als Academische Opleidingsschool wordt tevens gezien als belangrijk instrument voor de duurzame ontwikkeling van ons HRM.

3.3 Kwaliteitszorg en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting

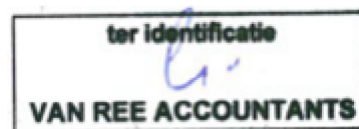
Updaten van de kwaliteitskalenders

De ambitie *excellente schoolcultuur* heeft geleid tot de doelstelling: *kwaliteitszorg onderwijs*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen: *updaten van de kwaliteitskalenders*.

Het afgelopen jaar zijn de kwaliteitskalenders van het secretariaat als de afdeling ICT geüpdatet. Met betrokken geledingen is gesproken wat er met kwaliteitszorg wordt bedoeld, hoe de kalender er uit moet komen te zien en de opbrengsten zijn in het MT besproken waarna tot publicatie kan worden overgegaan. Ook met alle vakgroepen is het gesprek over kwaliteitszorg gevoerd.

Het komend jaar leggen de vakgroepen hun kwaliteitszorg vast en overleggen dit aan het MT. Daarnaast zal komend jaar ook de kwaliteitskalender voor de Zorg (en trajectgroep) en de conciërges worden geactualiseerd.

4 Bedrijfsvoering





4.1 Facilitaire zaken

4.1.1 Huisvesting

De verbetering van onze huisvesting ligt vastgelegd in ons meerjaren onderhoudsplan en een meerjaren investeringsplan. Beiden worden jaarlijks geactualiseerd. Na de renovatie, die uit verschillende fases bestaat, zal het MJOP geheel worden herzien. Dankzij de actualisatie per jaar is het plan een goed werkdocument, voorspellend met betrekking tot de noodzakelijke financiële middelen en worden onderhoud en beheer planmatig uitgevoerd. Belangrijke onderhoudswerkzaamheden het afgelopen jaar vonden plaats bij het secretariaat, de personeelstoiletten en het glazen trappenhuis.

4.1.2 Bouw

In het eerste kwartaal van 2020 is de eerste bouwfase (nieuwbouw Technasium, collegezaal en renovatie) afgerond. Alle gerenoveerde delen en de nieuwbouw zijn met veel enthousiasme en trots in gebruik genomen. Een deel van de volgende bouwfase is in de planning naar voren gehaald. De werkzaamheden m.b.t. uitbreidingen van de kantine, het muzieklokaal en het huidige technieklokaal zijn al in 2020 gestart en bijna volledig afgerond.

Er is het afgelopen jaar uitgebreid gesproken over de totstandkoming van het SHP (Strategisch Huisvestings Plan), dat als basis dient voor de financiering en uitvoer van de volgende bouwfase (renovatie oudbouw) op het SMC. De schoolbesturen hebben het SHP ingediend bij de gemeente. In het SHP is duurzaamheid een belangrijk uitgangspunt. Net als bij het reguliere onderhoud en beheer binnen het SMC, moet de bouw plaatsvinden vanuit de gemeenschappelijk uitgesproken duurzaamheidseisen. Deze duurzaamheid is voor het SMC één van de belangrijkste maatschappelijke aspecten van het ondernemen zoals dat te herkennen is. Vervolgens is er door de gemeente een tijdpad ontwikkeld en gedeeld met de besturen waardoor nu inzichtelijk is hoe het traject richting de raad eruit ziet.

In de tussentijd werkt het SMC samen met het architectenbureau en het technisch adviesbureau aan een nauwkeurig Programma van Eisen voor

de komende bouwfase. Ook in dit proces werkt het technisch adviesbureau en het architectenbureau aan ontwerpen die zorgen voor reductie van gasgebruik en dus energiekosten door hoogwaardige isolatie. Het plaatsen van nieuwe zonnepanelen op het dak wordt in de plannen meegenomen. Het voldoen aan de energie-eisen is een centraal uitgangspunt.

Het plan is aan het eind van het eerste kwartaal van 2021 dit programma af te ronden, zodat na uitgebreid overleg met de gemeente en na het gemeentelijk besluitvormingsproces er gestart kan worden met het proces van aanbesteden.

4.1.3 ICT

Jaarlijks wordt een uitgebreide begroting gemaakt voor de uitgaven en investeringen die te maken hebben met ICT. Hierbij zijn de vastgestelde beleidsvoornemens uit het schoolplan 2020-2024 leidend. Volgens planning is in 2020 een aantal onderdelen van de ICT-infrastructuur vervangen om de stabiliteit en veiligheid te waarborgen (bijvoorbeeld de server, de firewall en de back-up-server). Het camerabeveiligingssysteem in de school is ook vervangen. De in het voorjaar van 2020 opleverde nieuwe vleugel (technasiumwerkplaats en collegezaal) is uitgerust met de modernste wifi-techniek en andere ICT-voorzieningen ten behoeve van het onderwijs. In 2021 zal in de rest van het gebouw het wifi-netwerk ook vervangen worden.

De implementatie van Office 365 is gaande. In 2020 zijn de afdelingsleiders en het decanaat aangesloten op deze omgeving. Als laatste zullen de secties gaan werken in het systeem.

In 2020 is er veel tijd, aandacht en extra middelen gegaan naar hard-, software, ondersteuning en scholing in verband met de coronamaatregelen en de hieruit volgende aangepaste onderwijsvorm, waarin ICT een cruciale rol speelt.

4.2 Financiën

4.2.1 Algemeen

Financieel beleid is het middel om doelen ten aanzien van het onderwijs en het personeel te bereiken. Het kader van het financieel beleid wordt met name bepaald door de middelen die de overheid jaarlijks en/of incidenteel verstrekt en de daarbij behorende wet- en regelgeving. Het beleid is in beginsel erop gericht om personele en materiële uitgaven te doen binnen de normatieve rijksbekostiging. Daarnaast kunnen ook additionele middelen worden aangetrokken die ten dienste komen aan het onderwijsproces. Er wordt zowel gestuurd op een rechtmatige als op een doelmatige besteding van middelen. Effectieve en efficiënte inzet van middelen is het doel waarbij het SMC zich steeds de vraag stelt: "Wat merkt de leerling in de klas ervan?". Het SMC kent 1 locatie, alle middelen worden derhalve toebedeeld aan de hoofdlocatie.

Administratieve organisatie/interne beheersing

Zoals eerder aangegeven is de AO/IB (administratieve organisatie/interne beheersing) onder leiding van een extern deskundige beschreven. Uiteraard dient jaarlijks te worden getoetst of de beschreven situatie nog actueel is en adequaat werkt. Het evalueren en updaten van de risicomanageranalyse is uitgevoerd. De uitkomsten hiervan zijn meegenomen in dit bestuursverslag. Ook in de kwartaalrapportages en meerjarenbegroting worden de risico's meegenomen en geactualiseerd.

4.2.2 Staat van baten en lasten en toelichting daarop

Het totaal exploitatieresultaat over 2020 bedraagt € 102.000 negatief, afgezet tegen het begrote resultaat over 2020 van € 133.000 positief. Dit is een negatieve afwijking van € 235.000. Het resultaat over 2019 bedroeg € 619.000 positief. Het exploitatieresultaat 2019 was hoog, mede door de eind 2019 incidenteel ontvangen middelen uit het Convenant aanpak lerarentekort. Deze baten dienen, op basis van berichtgeving vanuit het Ministerie van OCW d.d. 30 januari 2020, volledig in 2019 te worden verantwoord. Hierop is in 2020 deels inzet gepleegd. Dit verklaart ook deels de negatieve afwijking in 2020 ten opzichte van de begroting. De grotere en/of bijzondere afwijkingen worden verderop in dit verslag nader toegelicht.

Staat van baten en lasten

	2018	2019	2020	2020	2020
Baten	realisatie	realisatie	begroting	realisatie	verschil
3.1 Rijksbijdragen	10.041	10.777	10.691	11.226	536
3.2 Overige overh.bijdragen	75	35	32	40	8
3.5 Overige baten	686	787	693	595	97-
	10.802	11.599	11.416	11.862	446
Lasten					
4.1 Personeelslasten	8.358	8.662	9.023	9.607	583
4.2 Afschrijvingen	219	242	281	287	6
4.3 Huisvestingslasten	810	661	630	747	117
4.4 Overige lasten	1.282	1.413	1.344	1.305	39-
	10.670	10.978	11.278	11.945	667
Saldo baten en lasten	132	621	138	83-	221-
5 Financiële baten en laste	1-	2-	5-	18-	14-
Resultaat	132	619	133	102-	235-

Bedragen zijn afgerond op € 1.000,-Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

Onderstaand een toelichting op belangrijkste verschillen in de begroting en realisatie over 2020:

Rijksbijdragen

Per saldo is er sprake van een bedrag aan hogere rijksbijdragen van afgerond € 536.000. Dit kan met name worden verklaard door onderstaande.

- De belangrijkste wijziging t.o.v. de begroting 2020 is de ophoging van de bekostiging 2020 die in juli 2020 bekend is geworden. Het gaat om de Regeling exploitatiekosten VO, waarin de bedragen voor 2020 zijn gestegen met 1,75%, en de Regeling vaststelling bedragen landelijke gemiddelde personeelslast VO, waarin de bedragen voor 2020 met

3,20% zijn gestegen. De stijging is gebaseerd op de loon- en prijsontwikkeling in 2020. Dit is bekend gemaakt in de Staatscourant van 22 juli 2020 met nummer 38804. Het totale berekende effect 2020 van de prijsaanpassing (exploitatiekosten, lesmateriaal, GPL, prestatieboxmiddelen en functiemix) is circa € 335.000.

- In 2020 is er een subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma ontvangen. De aanvraag mocht maximaal 10% van het aantal leerlingen betreffen; voor iedere leerling is door de overheid € 900 beschikbaar gesteld. In totaal gaat het om een bedrag van € 120.000 over de periode augustus 2020 t/m december 2020. Hiermee wordt aan leerlingen, buiten het reguliere onderwijsprogramma om, extra ondersteuning geboden, zodat zij geen nadelige effecten ondervinden van de corona-periode. Uiteraard zijn er ook additionele lasten m.b.t. deze subsidie geweest in 2020. Dit wordt bij de lasten nader toegelicht.
- De realisatie van de baten vanuit het samenwerkingsverband is hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage per augustus 2020 en een eenmalige uitkering in december 2020. Daarvoor is een bestemmingsreserve gevormd per jaareinde 2020. De totale afwijking t.o.v. de begroting is € 44.000.
- In de begroting was rekening gehouden met een subsidiebedrag van € 40.000 voor lente- en zomerscholen. Lente- en zomerscholen zijn een effectieve interventie om zittenblijven te voorkomen. De uiteindelijke beschikking bedroeg € 47.000 voor kalenderjaar 2020.
- Diverse overige bekostigingen zijn hoger dan begroot. Dit is reeds toegelicht in tussentijdse managementrapportages. Het gaat hier om onder andere de niet begrote vergoeding voor zij-instromers (€ 20.000), waarvan de lasten in rubriek *personeelslasten* zijn opgenomen, de hoger dan begrote vergoeding VSV en de niet begrote bekostiging 1^e opvang nieuwkomers.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

De realisatie toont een bedrag van € 40.000. Dit is € 8.000 hoger dan begroot. Er is een niet begrote nabetaling 2019 m.b.t. sportaccommodatie vanuit gemeente Zaanstad geweest in 2020. Inzet hierop wordt gepleegd binnen het vakbudget voor lichamelijke opvoeding.

In de begroting was daarentegen rekening gehouden met een vrijval van 1e inrichtingsgelden per 1-1-2020. Begroot was een bedrag van € 12.400 (o.b.v. de in 2018 reeds ontvangen beschikking van € 124.000, in 10 jaar vrij te vallen ter dekking van afschrijvingslasten). De ingang van de vrijval was echter per 1 april 2020, vandaar dat op dit onderdeel een lichte onderschrijding laat zien t.o.v. de begroting.

Overige baten

Per saldo zijn de *overige baten* € 97.000 lager dan begroot. Dit komt met name doordat Spectrascholair lager is gerealiseerd dan begroot. Diverse creditnota's zijn, op verzoek van de accountant, in mindering gebracht op de baten. Door het niet doorgaan van geplande reizen zijn ouderbijdragen terugbetaald. De lasten Spectrascholair zijn in lijn met de baten. Daarentegen zijn de baten RAL-RAP gelden hoger dan begroot. Dit zijn gelden m.b.t. deelname aan Onderwijsplatform Zaanstreek - Waterland (aanvraag bestrijden lerarentekort). De uitgaven hierop zijn opgenomen in de loonkosten. (PAL, MT). In de realisatie 2020 is ook de positieve afrekening 2019 opgenomen. Daarmee was in de begroting geen rekening gehouden. De totale afwijking t.o.v. de begroting is € 22.000. Voor twee 'Erasmus subsidies' is het niet bestede bedrag opgenomen op de balans per 31-12-2020, waardoor deze onderschrijft t.o.v. de begroting 2020.

Personeelslasten

De rubriek personeelslasten bestaat uit twee subrubrieken:

- Lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenlasten) minus de uitkeringen;
- Overige personele lasten.

De totale rubriek overschrijdt de begroting per saldo met (afgerond) € 583.000. Dit is een overschrijding van 6,5%.

De *lonen en salarissen* zijn per saldo € 448.000 hoger dan begroot. De *overige personele lasten* overschrijden de begroting met € 115.000.

Op 12 mei 2020 is de CAO VO ondertekend door de VO-raad en de onderwijsbonden.

Dit betekent het volgende in salariering/loonkosten 2020:

1. De salarissen en salarisschalen zijn per 1 maart 2020 verhoogd met 2,75%;
2. In juni 2020 is een eenmalige bruto-uitkering toegekend van € 750,- naar rato van de betrekkingssomvang;
3. De eindejaarsuitkering is met 0,6% verhoogd naar 8%.

Onderdeel 1 geeft een additionele last van (afgerond) € 266.000. Onderdeel 2 geeft een eenmalige last van € 78.000. Hiernaast zijn de reserveringen voor de eindejaaruitkering 2020 en vakantiegelduitkering 2021 opgehoogd n.a.v. de structurele loonstijging. Dit heeft mede een verhogend effect op de exploitatielasten 2020.

Daarnaast zien we een stijging van de fte's gedurende 2020. In de begroting 2020 is rekening gehouden met een inzet van *gemiddeld* 103,47 fte. De realisatie 2020 toont een *gemiddelde* inzet van 109,06 fte, onderverdeeld in:

	begroot	realisatie
directie	4,00	4,13
onderwijzend personeel	77,90	79,44
overige medewerkers	21,57	25,34
FTE totaal	103,47	108,91

In de realisatie is rekening gehouden met vervangingen voor onder andere zwangerschap en ziekte. Daarvoor worden ook uitkeringen ontvangen. Deze ontvangsten zijn separaat verantwoord.

Het OOP is hoger door extra inzet op de subsidie "inhaal- en ondersteuningsprogramma", de subsidie "bestrijden lerarentekort", en extra inzet van studenten (lenteschool). Daarnaast zijn er in de loop van 2020 toezichthouders aangetrokken. Dit was niet begroot. Als onderdeel van de aanpak leerachterstanden zijn extra begeleidingsuren ingezet. Deze zijn zowel door docenten gegeven (€ 30.000) als door PAL studenten (€ 30.000). Deze inzet is hoger dan begroot.

In de jaarrekening is de realisatie van de sociale lasten en pensioenlasten separaat weergegeven op basis van de verslaggevingsvereisten. Deze waren niet separaat begroot. In de jaarrekening 2020 zijn de sociale lasten en pensioenlasten in de begrotingskolom o.b.v. de verhoudingen in de realisatie toegerekend.

De subrubriek *uitkeringen* valt hoger uit. Zowel de uitkering van het UWV en risicofonds vallen hoger uit dan was begroot. De lasten hiervan zijn ook opgenomen in de subrubriek *lonen en salarissen*.

De in het verslag opgenomen fte's zijn bruto conform formatieplan. In de meerjarenbegroting 2020-2024 en 2021-2025 zijn bruto fte's weergegeven.

De subrubriek *overige personele lasten* is per saldo hoger dan begroot, een afwijking van € 135.000 op een totaal begroot bedrag van € 454.000. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door hoger dan begrote advieskosten. Deze overschrijding werd reeds in de tussentijdse financiële managementrapportages gesignaleerd. Hierin zijn diverse met de nieuwbouw/renovatie samenhangende advieskosten opgenomen, zoals kosten van opzichter en een scan in verband met ventilatiemaatregelen. Voor dit onderdeel is in de begroting 2020 een te laag bedrag opgenomen. De overschrijding op deze post is € 89.000.

Daarnaast is de dotatie op de personele voorzieningen groter dan de onttrekkingen en vrijval. De stand van de voorzieningen wordt altijd aan het eind van het kalenderjaar bepaald.

Daarentegen vallen de lasten van uitbesteding lager uit dan begroot. Deze post wordt ingeschat op basis van historie en verwachting vanuit het management. Hoewel de realisatie 2020 hoger is dan de realisatie 2019 is de onderschrijding ten opzichte van de begroting 2020 € 32.000.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn circa € 6.000 hoger dan begroot, dit is een afwijking van 3%. Voor 2020 was in totaal een investering begroot van € 529.000, waarvan ICT € 311.000. In totaal is in 2020 voor € 828.000 geïnvesteerd, met name in categorie Gebouwen/installaties, Meubilair/inventaris en ICT.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn per saldo € 117.000 hoger dan begroot voor 2020. Grootste afwijkingen zijn te zien in de posten *klein onderhoud/onderhoudsabonnementen, schoonmaakkosten* en de *dotatie onderhoudsvoorziening*.

De lasten van klein onderhoud bevat een veelvoud van kleine bedragen en zijn lastig vooraf te voorspellen. Het schoolgebouw is grotendeels op leeftijd en dat brengt extra lasten met zich mee. Ook na de grote renovatie blijft er sprake van onderhoud. De schoonmaaklasten zijn hoger door glasonderhoud voor onder andere nieuwe ruimtes en extra schoonmaak i.v.m. Corona.

In 2020 is het meerjaren onderhouds- en investeringsplan geactualiseerd, waarbij nadrukkelijk onderscheid is gemaakt in geplande uitgaven die ten laste moeten komen van de voorziening groot onderhoud en welke geplande uitgaven voor activering in aanmerking komen. Dit heeft geleid tot een meerjarige verlaging van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Deze lagere dotatie op basis van de actualisatie is verwerkt in de realisatie 2020 én de meerjaren begroting 2021-2025.

Overige instellingslasten

De onderschrijving op deze rubriek is per saldo € 39.000 ten opzichte van de begroting. Deze categorie bestaat uit een 3-tal subcategorieën. De afzonderlijke subcategorieën worden hieronder nader toegelicht.

Administratie- en beheerslasten

Deze lasten zijn circa € 12.000 hoger dan begroot, door onder andere hoger dan begrote lasten voor kantoorbenodigdheden en incidentele lasten voor begeleiding toezichthoudend bestuur m.b.t. governance.

Overige (instellingslasten)

Deze subrubriek vertoont een veelvoud aan rekeningen en vertoont per saldo een onderschrijving van € 6.000. De grootste afwijkingen worden veroorzaakt door lasten voor inzet op *Spectrascholair, inhaal- en ondersteunings-programma, leerlingenactiviteiten/schoolreis* en *excursies/ brugklaswerkweek*.

Spectrascholair valt € 100.000 lager uit dan begroot. Door Corona zijn diverse reizen niet doorgegaan. In 2020 is inzet gepleegd op de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma. Om achterstanden voor de examenklassen verder weg te werken, is leerlingen de kans geboden zich in te schrijven voor trainingen bij Lyceo. Deze trainingen, die op twee dagen in het weekend plaatsvinden, worden door school betaald vanuit de subsidieregeling. De lasten van leerlingenactiviteiten en diploma uitreiking overschrijden het jaarbudget door de impact van de coronacrisis op de leerlingactiviteiten en alle extra maatregelen die genomen moesten worden. Daarentegen blijven de lasten voor excursies/brugklasweek achter, mede versterkt door de Coronacrisis. De overige posten vertonen per saldo relatief kleine(re) over- en onderschrijvingen.

Leermiddelen

Deze subrubriek blijft € 46.000 achter op de begroting. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat de besteding van leermiddelen en informatietechnologie achterblijven t.o.v. de begroting. Deze blijken te hoog begroot. In de tussentijdse rapportages was hier reeds op gewezen in de forecast. Voor ICT is door afdeling ICT een afzonderlijke begroting opgesteld waaronder diverse licenties en overige ICT gerelateerde lasten zijn opgenomen. Daarentegen overschrijden de totale lasten van de vakbudgetten de begroting. Dit is een toename voor met name muziek, LO, tekenen en Engels.

4.2.3 Balans en toelichting daarop

Balans					
	per 31-12-	2017	2018	2019	2020
Activa					
Materiële vaste activa *		972	1.049	974	1.515
Vorderingen		79	115	122	137
Liquide middelen		4.763	5.481	6.357	5.528
		5.814	6.645	7.453	7.180
Passiva					
algemene reserve		1.919	2.019	2.578	2.267
bestemmingsreserves publiek		1.579	1.610	1.670	1.880
bestemmingsreserves privaat		-	-	-	-
Eigen vermogen		3.498	3.629	4.248	4.147
Vorzieningen		991	1.452	1.358	1.359
Lanlopende schulden		-	-	-	102
Kortlopende schulden		1.325	1.564	1.847	1.573
		5.814	6.645	7.453	7.180
* waarvan gebouwen en terreinen		690	614	542	658

Bedragen zijn afgerond op € 1.000,-Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

De vergelijking van de balans ultimo 2019 en ultimo 2020 geeft een aantal verschillen. De materiële vaste activa zijn toegenomen; de in 2020 gerealiseerde investeringen zijn hoger uitgevallen dan de gerealiseerde afschrijvingen. De kortlopende vorderingen en kortlopende schulden betreffen een momentopname per 31-12 en worden onder andere beïnvloed door het moment van betalen en ontvangen van liquide middelen. De afname van de kortlopende schulden wordt onder andere veroorzaakt door de stand van de rekening-courant met de gemeente inzake de (ver)bouw/renovatie. Dat is een momentopname. Per saldo is het netto werkkapitaal afgenomen, met name versterkt door de afname van de rubriek liquide middelen. In het kasstroomoverzicht is te zien waardoor dit wordt veroorzaakt.

In de balans per 31-12-2020 zijn onder deze kortlopende vorderingen de gemeentelijke bedragen m.b.t. bouw, asbest, eerste inrichting en tijdelijke huisvesting opgenomen. Hieronder is per subsidiestroom een overzicht weergegeven van de t/m 2020 ontvangen bedragen vanuit de gemeente, de t/m 2020 gerealiseerde bestedingen en de daaruit voortvloeiende balansposities per 31-12-2020 zoals opgenomen in de jaarrekening.

	beschikking	ontvangen t/m 2020	uitgaven t/m 2020	balans per 31-12-2020
Renovatie, uitbreiding, techn. Werkplaats	€ 4.341.958	€ 3.791.179	€ 3.727.913	€ 63.266
Eerste inrichting *	€ 123.887	€ 123.887		
Asbest verwijdering	€ 158.715	€ 215.015	€ 218.895	€ -3.880
Tijdelijke huisvesting	€ 370.000	€ 375.067	€ 375.067	€ -
	€ 4.994.560	€ 4.505.148	€ 4.321.875	€ 59.386

* geactiveerd, valt in 10 jaar vrij.

Het verschil tussen de stand van de liquide middelen per 31-12-2020 t.o.v. de stand per 31-12-2019 is te zien in het kasstroomoverzicht bij de jaarrekening.

Het negatieve resultaat over 2020 is terug te zien in de daling van het eigen vermogen. Het totaal van de voorzieningen is redelijk gelijk gebleven. Eind 2020 is de langlopende schuld toegevoegd aan de balans. Dit betreft de ontvangen 1^e inrichtingsgelden. Deze vallen in 10 jaar vrij ten gunste van het resultaat.

Bestemmingreserve aanpassing geb/werkplTechnasium

Binnen het eigen vermogen worden een aantal publieke bestemmingsreserves gevormd, waaronder de bestemmingsreserve aanpassing werkplaats Technasium en overige onderwijskundige aanpassingen in het gebouw. Hierop worden reeds middelen voor eigen rekening ingezet. Echter op basis van een inschatting over de mogelijke eigen bijdrage in bouwfase 3 is deze bestemmingsreserve eind 2020 op hetzelfde peil gehouden als begin 2020. Het verloopoverzicht is hierna weergegeven.

Bestemmingsreserve aanpas. geb/werkpl Technasium stand 1-1-2020	€ 800.000
<i>kosten eigen rekening:</i>	
- afschrijvingen uit investeringen 2020	€ 21.525
- advieskosten 2019 en 2020	€ 136.403
- kosten klein onderhoud 2019 en 2020	€ 17.515
totaal kosten eigen rekening t/m 2020	€ 175.443 -/-
aanvulling bestemmingsreserve	€ 175.443 +
stand 31-12-2020	€ 800.000

4.2.4 Kengetallen

Vanuit de balans op peildatum 31-12 en de exploitatie over het kalenderjaar kunnen financiële kengetallen en signaleringswaarden worden gedestilleerd. Deze staan hierna weergegeven.

Kengetallen				Signalerings
	2019	2020	gemiddelde VO 2019*	waarde inspectie
Kapitalisatiefactor	59,6%	55,0%	49,9%	nb
Solvabiliteit 1	57,0%	57,8%	55,0%	nb
Solvabiliteit 2	75,2%	76,7%	69,0%	minimaal 30%
Liquiditeit	3,5	3,6	2,8	minimaal 0,75
Rentabiliteit	5,3%	-0,9%	3,4%	0% (3-jarig)
Weerstandvermogen VO (-/- mva)	30,4%	23,4%	15,6%	nb
Weerstandvermogen (inspectie)	36,6%	35,0%	34,1%	minimaal 5%
Huisvestingsratio	6,7%	6,8%	6,3%	maximaal 10%

* DUO Publicatie financiële gegevens VO 2019, schoolsoortgroep 2.

De berekende kengetallen voor SMC zijn daarbij als benchmark afgezet tegen de vergelijkbare schoolbesturen binnen de sector VO (publicatie DUO Financiële gegevens VO 2019). Dit betreft schoolsoortgroep 2. Dit

zijn scholen voor voorbereidend wetenschappelijk onderwijs, hoger algemeen voortgezet onderwijs en scholengemeenschappen bestaande uit een combinatie van deze scholen. Deze benchmark is de meest recente set vanuit DUO, die in opdracht van het ministerie is opgesteld. Alle kengetallen van SMC, waarvoor een ondergrens geldt, liggen boven het gemiddelde van de referentiegroep. Ook ten opzichte van de huidige signaleringsgrenzen die vanuit de Onderwijsinspectie gelden doet SMC het meer dan prima. Het kengetal *Huisvestingsratio* ligt netjes onder het gestelde maximum.

Normatief eigen vermogen

De inspectie heeft een nieuwe signaleringswaarde in 2020 geïntroduceerd. Daarvoor is een formule ontwikkeld (gepubliceerd in juni 2020) om te berekenen wat een schoolbestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn. Dit dient in relatie te worden gezien met onze eigen financiële risicoanalyse, zie verderop in dit verslag.

De inspectie alleen kijkt naar het publieke deel van het eigen vermogen. Eventueel privaat vermogen valt dus buiten het bestek van de inspectie. Publieke middelen in het onderwijs zijn middelen die zijn verkregen door het DUO, provincies, gemeenten en samenwerkingsverbanden. Private middelen zijn middelen die worden gefinancierd buiten de overheid om.

De inspectie benadrukt dat het normatieve eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek.

Een organisatie kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. De inspectie gaat de signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. De formule is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

- 0,5 * (aanschafwaarde gebouw * 1,27)
- + boekwaarde resterende materiële vaste activa
- + 0,05 * alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)

Daarbij wordt door de inspectie uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- Er wordt alleen uitgegaan van materiële vaste activa;
- Van alle materiële vaste activa wordt de boekwaarde genomen, met uitzondering van gebouwen;
- Van de gebouwen wordt de halve herbouwwaarde genomen, te berekenen uit de halve aanschafwaarde, geïndexeerd met de bouwkostenindex voor schoolgebouwen over de afgelopen 15 jaar. Deze index bedraagt over de periode 2004 t/m 2018 1,27;
- De risicobuffer wordt bepaald op minimaal 5% van de totale baten (indien deze > € 12 miljoen zijn). Bij SMC liggen de baten net onder deze grens in 2020.

Op basis van de jaarrekening 2020 geeft dit de volgende uitkomsten voor SMC:

Normatief publiek eigen vermogen		2019	2020		
Gegevens t.b.v. berekening					
<i>aanschafwaarde gebouwen per 31-12</i>	€	1.322.347	€	1.502.029	
<i>boekwaarde overige mva per 31-12</i>	€	432.691	€	856.962	
<i>eigen vermogen (= EV) per 31-12</i>	€	4.248.423	€	4.146.878	
Uitwerking					
<i>0,5 x aanschafwaarde gebouw(en) x 1,27</i>	€	839.690	€	953.788	
<i>boekwaarde resterende mva</i>	€	432.691	€	856.962	
<i>baten x omvangafhankelijke rekenfactor</i>	€	594.170	€	598.051	
normatief publieke EV (in €)	€	1.866.552	€	2.408.802	A
<i>normatief publieke EV (in % van baten)</i>		16,1%		20,3%	
huidig (publiek) EV (in €)	€	4.248.423	€	4.146.878	B
<i>huidig publieke EV (in % van baten)</i>		36,6%		35,0%	
Mogelijk bovenmatig vermogen (volgens de Inspectie)	€	2.381.871	€	1.738.076	B -/- A

Daarmee een afwijking tussen het werkelijk publiek eigen vermogen en het normatief publiek eigen vermogen van afgerond € 1.738.000 per 31-12-2020.

SMC is van mening dat dit vermogen niet als bovenmatig dient te worden bestempeld. Immers:

- De “brede” financiële risico inventarisatie en risicoanalyse, die begin 2021 is gehouden, geeft aan dat een eigen vermogen van *minimaal* € 1.546.000 nodig is passend bij ons risicoprofiel. Dit is het *ultieme minimum* aan buffer dat noodzakelijk is om aan te houden.
- In de berekening van het normatief publiek eigen vermogen wordt geen rekening gehouden met bestemmingsreserves. Er zijn, naast de risico's zoals benoemd in de financiële risicoanalyse en meerjaren begroting, nog andere risico's waarmee we als stichting rekening mee willen houden. Dit is te zien in de bestemmingsreserves die zijn gevormd. De bestemmingsreserve (onderwijskundige) aanpassingen en werkplaats Technasium bedraagt conform de laatste jaarrekening per 31-12-2020 € 800.000 en is ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten i.v.m. een verbouwing van een Technasium en/of afdekking van bouwkosten welke niet door de gemeente worden gedragen. Dit is momenteel met name voor fase 3.
- De overgang naar de componentenmethode. Het ministerie van OCW geeft schoolbesturen twee jaar extra de tijd om over te stappen op deze gewenste methodiek. De begroting voor 2023, in het najaar van 2022, moet voor het eerst gebaseerd zijn op de RJ-methodiek voor de verwerking van groot onderhoud. Deze andere wijze van berekenen van de voorziening voor groot onderhoud gaat leiden tot veranderingen in het eigen vermogen. Door te voorzien op componentniveau verwachten we een eenmalige verschuiving van eigen vermogen naar de voorziening, al weten we nog niet wat het effect zal zijn.
- We verwachten ook een aanpassing in de definitie van signaleringswaarde normatief publiek eigen vermogen. In de huidige signaleringswaarde wordt gerekend met een opslagfactor van 1,27 op de aanschafwaarde van de gebouwen. Deze 1,27 is de index voor 2018, afkomstig uit de bouwkostenindex voor

schoolgebouwen. Er wordt uitgegaan van 27% indexatie op onderwijsgebouwen in de laatste 15 jaar (periode 2004 en 2018). Als deze indexatie wordt doorgetrokken naar 2021 zal deze opslagfactor hoger worden en daarmee ook het bedrag aan normatief publiek eigen vermogen.

4.2.5 Treasuryverslag

Het bestuur hanteerde in 2020 een Treasurystatuut dat voldoet aan de meest recente voorschriften van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW. Hierbij wordt uitgegaan van de regeling van de Minister van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670) en de wijziging hierop (zoals is gepubliceerd in de regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 december 2018, nr. FEZ/1402273).

Treasury heeft primair als doel het zodanig beheren van de middelen dat financiële risico's zo veel mogelijk worden beperkt. De primaire doelstelling van het St. Michaël College is het verzorgen van onderwijs. Financieren en beleggen zijn ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling van de treasuryfunctie is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt.

Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- Liquiditeit op korte en lange termijn
- Lage financieringskosten
- Risicomijdende beleggingen
- Kosteneffectief betalingsverkeer

Er is in 2020 een behoudend beleid gevoerd ten aanzien van de in te zetten instrumenten, enerzijds als gevolg van beperkte mogelijkheden vanuit de huidige markt (lage rente), anderzijds vanuit de beperkingen gesteld in het treasurystatuut qua keuze aan instellingen (op basis van huidige ratings) bij de inzet van bijvoorbeeld beleggingsproducten. Voor alle tegoeden is in 2020 gebruik gemaakt van bank- en of spaarrekeningen, welke direct opeisbaar zijn.

4.2.6 Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjaren balans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

4.2.7 Algemene verordening gegevensbescherming

In het kader van de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) is per 1 april 2019 een FG (functionaris gegevensbescherming) benoemd. In het eerste jaar na de benoeming van de FG is gewerkt aan het op orde brengen van alle procedures en protocollen d.m.v. werkdagen op school waarbij de FG de school bezocht voor overleg en interviews. Per 1 augustus 2020 zijn we overgegaan op een maandelijks digitaal AVG overleg. Nu bijna alle protocollen en procedures op orde zijn, is er in samenwerking met de FG gewerkt aan het op orde brengen van de Kwaliteitscyclus van de AVG. Er hebben zich in 2020 geen ernstige beveiligingsincidenten of datalekken voorgedaan.

4.3 Continuïteitsparagraaf

4.3.1 Leerlingenprognose en meerjarenformatie

In april 2020 is een leerlingenprognose gepresenteerd. Deze SMC-prognose is gebaseerd op zgn. historische gegevens (de IDU-gegevens en de gegevens van de gemeente over leerlingenpopulatie in groep 8 van de diverse basisscholen, gegevens PVG en KBVO). De historische prognose, 1364 (exclusief Ruttekinderen) leerlingen is hoger dan het werkelijke aantal, 1349 leerlingen (excl. 5 Ruttekinderen op 1 oktober 2020). Het aantal aanmeldingen voor klas 1 was hoger dan geprognosticeerd en het aantal aanmeldingen vmbo-t instromers in havo 4 lager dan het jaar ervoor.

De aanmelding voor het schooljaar 2020-2021 was hoger dan het aanvankelijk aantal te plaatsen leerlingen, er hebben zich 252 leerlingen aangemeld. Dat aantal leidde tot een overschrijding van het geplande aantal van 8 klassen. Uit overleg tussen de besturen is duidelijk geworden dat op de andere havo-vwo scholen voldoende capaciteit was om eventueel door het SMC uit te loten leerlingen in te schrijven. De verdeling van de scholen van voorkeur was bovendien zodanig dat veel eventueel uit te loten leerlingen op hun 2e voorkeur ingeschreven zouden kunnen worden. Er is besloten daarom 8 klassen te formeren in het eerste leerjaren en 16 leerlingen uit te loten.

De school zal bij de meerjarige prognoses rekening dienen te houden met factoren die de aanmelding kunnen beïnvloeden. Actueel zijn het veranderende onderwijsaanbod (komst Saenredam), de leerlingen uit groep 8 die een school buiten de regio kiezen en het relatief lage aantal leerlingen met een havo/vwo advies. Deze factoren worden betrokken bij alle beleidsvraagstukken op het gebied van onderwijs, personeel & organisatie en financiën. Als éénpitter is het SMC extra kwetsbaar voor een dalend leerlingenaantal. Bij het signaleren van naderende krimp dient de school direct de personele formatie daarop aan te passen. Tegelijkertijd is zichtbaar in de recente meerjaren prognoses van het PVG dat de komende 5 jaren volgens de prognoses, het leerlingenaantal voor het SMC tussen 1360 en 1452 zal bedragen. De nieuw uitgebrachte prognoses worden begin 2021 vastgesteld in bestuurlijk overleg.

Uiteraard zijn dit de “bruto” getallen, waarin de gevolgen van eventuele lotingen niet zijn verwerkt. De gepresenteerde aantallen zijn hoger dan de capaciteit van de school. Bovendien zien we in de daaropvolgende jaren vervolgens in de prognose een gestage stijging.

Dit stelt de school voor uitdagingen op het gebied van huisvesting. Aangezien de renovatie van de school de komende jaren zal worden voortgezet, zal het SMC sowieso het leerlingenaantal goed moeten monitoren in relatie tot de beschikbare ruimte.

In de meerjaren begroting 2021-2025 is rekening gehouden met onderstaande leerlingenprognoses en fte's. Daarbij zijn ook diverse kengetallen weergegeven.

Leerlingenaantallen en kengetallen leerlingenaantallen					
kalenderjaar	2021	2022	2023	2024	2025
teldatum	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
Onderbouw	480	466	468	469	464
Bovenbouw *	865	873	866	860	861
Totaal	1.345	1.339	1.334	1.329	1.325
leerling- FTE ratio	12,84	13,09	13,27	13,42	13,55
leerling- directie ratio	336,25	334,75	333,50	332,25	331,25
leerling- OP ratio	17,69	18,11	18,41	18,66	18,89
leerling- OOP ratio	54,45	54,90	55,40	55,77	56,12
baten per leerling (excl. financiële baten)	8.728	8.750	8.720	8.723	8.719
lasten per leerling (excl. financiële lasten)	8.829	8.818	8.784	8.803	8.788
<i>* inclusief 10 VAVO leerlingen</i>					

Kengetallen inzet (excl. vervangingen)					
gemiddeld per kalenderjaar	2021	2022	2023	2024	2025
Personele bezetting in fte	104,72	102,32	100,55	99,05	97,76
Directie	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
OP	76,02	73,93	72,47	71,22	70,15
OOP	24,70	24,39	24,08	23,83	23,61
bron: meerjaren personele begroting					

In de berekening is voor wat betreft de inzet rekening gehouden met navolgende scenario's:

1. Jaarlijkse afname van de formatie OP én OOP, in verband met:
 - a. daling aantal leerlingen en daarmee de personele bekostiging. De afname gaat in per schooljaar 2022-2023;
 - b. stijging van de salarislasten als gevolg van periodieken en tredestijging conform CAO.

Het cumulatieve effect van de daling in personele rijksbekostiging én de stijging van de salarislasten heeft geleid tot een begrote aanpassing op de formatie van 0,8 fte in 2022, ingaand per 1-8 van dat jaar. Uiteindelijk is het cumulatieve effect in kalenderjaar 2025 gemiddeld 5,36 fte (= 5% van totale formatie in fte).

2. Voor de inzet vervangingen tlv het Risicofonds, UWV Zwangerschapsverlof en Ouderschapsverlof is uitgegaan van een stelpost, met een samenhangende omvang aan baten om eventuele resultaat-effecten te voorkomen.
3. Er is rekening gehouden met de financiële en personele consequenties van uitwerking van de onderwijskundige beleidsvoornemens zoals opgenomen in het personele formatieplan 2020-2021, welke gebaseerd is op het schoolplan 2020-2024.
4. Er is rekening gehouden met uitvoering van maatregelen uit de bestaande CAO-VO.
5. Er is rekening gehouden met financiële consequenties van implementatie van nieuwe relevante wetgeving.

Voor wat betreft de ontwikkeling van het prijspeil, is in de meerjaren begroting uitgegaan van de loonkosten zoals berekend op basis van het prijspeil september 2020. Er is voor de komende jaren reeds gerekend met de meest recente loonkostenparameters.

De inzetcijfers zijn ontleend aan de meerjaren begroting 2021-2025. In deze meerjaren begroting 2021-2025 staat een uitgebreidere toelichting opgenomen.

4.3.2 Meerjaren financieel

Algemeen

Vanuit de PDCA cyclus wordt jaarlijks de (meerjaren)begroting opgesteld met de dan geldende uitgangspunten, leerlingenprognoses en bekostigingsgegevens. In deze begroting wordt de vertaling naar financiën gemaakt vanuit het schoolplan en het personele formatieplan. De begroting wordt vooraf aan het komende begrotingsjaar opgesteld en door het bestuur en toezichthoudend bestuur goedgekeurd. De goedgekeurde (meerjaren)begroting maakt onderdeel uit van de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag.

De opdracht vanuit bestuur en toezichthoudend bestuur is in principe het opstellen van een sluitende meerjarenbegroting resulterend in een sluitende exploitatie. In verband met besteding Slob gelden (middelen zijn eind 2019 ontvangen), renovatie en onderwijskundige verbeteringen aan het gebouw is het de bedoeling dat er geen sluitende begroting is. In 2020 is hier reeds op ingezet. De komende jaren wordt gestuurd op een negatief resultaat, als gevolg van de genoemde Slobgeld en de uitgaven aan de renovatie en overige onderwijskundige verbeteringen. Dit betekent nog steeds dat onze pedagogische opdracht, verwoord in onze missie en visie, binnen een financieel kader dient te worden volbracht. De kwaliteit van ons onderwijs en onze kernwaarden zijn leidend bij de inzet van de financiële middelen die ons ter beschikking staan.

Het meerjaren- personele formatieplan dient uiterlijk per 1 mei voorafgaande aan het nieuwe schooljaar ter instemming te worden voorgelegd aan de PGMR. In oktober wordt de verantwoording van het formatieplan van het betreffende schooljaar voorgelegd aan toezichthoudend bestuur (in de kwartaalrapportage) en aan de PGMR.

De directie (maandelijks) en het toezichthoudend bestuur (kwartaal) worden voorzien van tussentijdse financiële rapportages. Realisatie wordt vergeleken met de begroting en geanalyseerd, waarbij tevens een eindejaarprognose (forecast) van het resultaat wordt opgesteld. Een liquiditeitsoverzicht maakt onderdeel uit van deze rapportages.

Financiële beschikkingen van het ministerie en het samenwerkingsverband worden gecontroleerd en vergeleken met de gemaakte aannames in de begroting. In de kwartaalrapportages is een risicoparagraaf opgenomen. Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning en control cyclus. Het regelmatig evalueren, actualiseren en mogelijk bijstellen en actie ondernemen zijn belangrijke punten van aandacht. Het SMC beschikt over zowel een kalenderjaarbegroting als een meerjarenbegroting. Deze worden jaarlijks geactualiseerd. Dit is van belang voor de interne beheersing en het zo veel als mogelijk in control blijven. De financiële gevolgen van de ontwikkelingen in leerlingenaantal en bijbehorende personele bezetting spelen daarbij een belangrijke rol.

Rijksbaten en vereenvoudiging bekostiging

De beschikbaarheid van Rijks gelden bepalen hetgeen ingezet kan worden aan personeel en materieel. In het meerjarig perspectief is het moeilijk in te schatten hoe de indexering van de rijksvergoedingen zal worden. Het komt er veelal op neer dat ondanks de beschikbaarheid van meerjaren prognoses de werkelijke invulling van een schooljaar pas op een laat moment gemaakt kan worden en dat het maken van een prognose voor het volgend schooljaar een grote mate van onzekerheid in zich heeft. Het beleid van de overheid toont zich niet altijd even consistent.

In april 2015 bereikten de VO-raad en OCW op hoofdlijnen overeenstemming over de vereenvoudiging van het nieuwe bekostigingsmodel. Vervolgens bleek dat in de uitwerking een aantal gevolgen zichtbaar werden, die vroegen om een nadere doordenking. Na grondige analyse en gesprekken met een aantal schoolbesturen heeft OCW het model nog op een aantal punten aangepast. Het vereenvoudigde bekostigingsmodel zoals dit er nu ligt, kent vaste voeten per vestiging - verschillend in hoogte tussen hoofd- en nevenvestigingen - en twee leerlingprijzen. Binnen deze prijzen voor leerlingen wordt onderscheid gemaakt tussen praktijk-/beroepsgericht onderwijs (bovenbouw vbo en alle jaren praktijkonderwijs) en theoretisch onderwijs (alle andere leerling categorieën). Het bekostigingsmodel kent een indexering gebaseerd op loon- en prijsontwikkeling.

Om te voorkomen dat scholen er op korte termijn teveel op achteruitgaan, worden twee overgangsregelingen voorgesteld. Eén die geldt voor alle besturen, waarbij de compensatie geleidelijk afneemt en het eigenlijke niveau in het vijfde jaar wordt bereikt. En een aanvullende regeling voor besturen die er meer dan 3% op achteruitgaan.

De beoogde invoeringsdatum van het nieuwe bekostigingsstelsel is nu vastgesteld op 1 januari 2022. Berekeningen geven aan dat het SMC er op vooruitgaat. De uitkomsten van de bestaande tool tonen aan dat de vereenvoudiging van de bekostiging gunstig zal uitpakken voor SMC (circa € 77.000 meer, gebaseerd op de leerlingentelling per 1-10-2018 en de destijds voorlopige bekostigingsbedragen 2019). In de meerjaren begroting is hiermee geen rekening gehouden, omdat dit voorlopige berekeningen zijn.

Personele bekostiging en bekostiging kosten exploitatie

Voor de bekostiging personeel is rekening gehouden met de meest recente prijsaanpassingen (Regeling van de Staatssecretaris van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 10 juli 2020 nr. VO/24899736, houdende vaststelling van de bedragen landelijke gemiddelde personeelslast voortgezet onderwijs voor de kalenderjaren 2020 en 2021).

De bedragen voor het kalenderjaar 2020 en 2021 zijn aangepast. Dat staat in de Regeling exploitatiekosten VO, waarin de bedragen voor 2020 zijn gestegen met 1,75%, en de Regeling vaststelling bedragen landelijke gemiddelde personeelslast VO, waarin de bedragen voor 2020 met 3,20% zijn gestegen. De stijging is gebaseerd op de loon- en prijsontwikkeling in 2020. Daarmee wordt jaarlijks vanuit de overheid de materiële bekostiging geïndexeerd en de arbeidsvoorwaardenruimte gecreëerd voor de CAO's in de publieke sector. Ook de bedragen voor 2021 zijn alvast gegeven. Deze zijn licht gestegen t.o.v. 2020. De effecten van gestegen materiële en personele bekostiging zijn verwerkt in de meerjaren begroting.

In 2020 en 2021 is het bedrag per leerling voor lesmateriaal € 321,88 per leerling.

Personele lasten en de CAO-VO 2020

Het vorig schooljaar heeft de schoolleiding samen met de PGMR afspraken gemaakt over de invulling van de werkdrukverminderende maatregel zoals die in de CAO 2018-2019 is vastgelegd. Deze invulling zorgt voor een vermindering van de werkdruk. Minder lesgeven (50 uur op jaarbasis bij volledige betrekking) om daarmee tijd in te zetten voor ontwikkeling. Er is gekozen voor het opnemen van drie ontwikkeldagen in het jaarprogramma. Op deze dagen worden er geen lessen gegeven maar besteden docenten individueel en/of gezamenlijk tijd aan het ontwikkelen van het eigen onderwijs. De ontwikkeldagen zijn ingeroosterd vlak voor de toetsweken, zodat leerlingen de gelegenheid hebben te leren voor de toetsen. De looptijd CAO 2020 eindigt op 31 december 2020. Deze CAO blijft van kracht tot de sociale partners een nieuwe CAO zijn overeengekomen.

Overige risicobeheersmaatregelen zijn:

- 1) het aanhouden van een personele reserve van 7,5% van de baten,
- 2) ook is er gezamenlijk met de besturen van stichting Werkring een Sociaal Statuut vastgesteld.
- 3) Een voorziening is opgenomen voor de toekomstige financiële consequenties van het Persoonlijk Budget.

Het SMC participeert al jaren binnen de stichting Werkring. We hebben onze krachten gebundeld om samen te werken op het gebied van duurzaam HRM. Ook is er gezamenlijk met de besturen van de stichting Werkring een Sociaal Statuut vastgesteld.

Materiële lasten

In het meerjaren onderhouds- en investeringsplan zijn het onderhoud en de investeringen opgenomen. Dit plan wordt jaarlijks geëvalueerd en indien nodig aangepast. Voor de grootboekkaarten die betrekking hebben op ICT wordt jaarlijks een gedetailleerde meerjarenbegroting gemaakt.

De werkplaats van het Technasium en de collegezaal zijn inmiddels volop in gebruik. Leerlingen en medewerkers ervaren deze locaties als een inspirerende en goed uitgeruste plek om te leren, te werken en vanuit innovatieve plannen te komen tot goed onderwijs.

Het muzieklokaal is gerenoveerd en de nieuwe muziekstudio's zijn in het laatste kwartaal van 2020 opgeleverd. Datzelfde geldt voor de oplevering van de uitbreiding van de kantine en van het oude technieklokaal dat gebruikt gaat worden door de vakgroep Beeldende Vorming.

Er is ook voor 2021 een nieuwe subsidieaanvraag ingediend om de tijdelijke huisvesting langer te kunnen gebruiken. De duur van de tijdelijke huisvesting hangt af van het toekomstig aantal leerlingen en van de aanbesteding van bouwphase 3 en de daarbij behorende planning.

Het is al langere tijd de wens van de gemeente en de schoolbesturen VO om te komen tot de vaststelling van een IHP (Integraal Huisvesting Programma) voor het VO. Doel van het IHP VO is het op basis van een lokale invulling van strategisch/beleidsmatige onderwerpen komen tot een prioritering van nieuwbouw en/of renovatie van schoolgebouwen voor het voortgezet onderwijs. Dat geeft duidelijkheid, samenhang en een gelijke behandeling van alle VO scholen. Daarnaast is het IHP het document waarin wordt vastgelegd aan welke eisen de VO schoolgebouwen moeten voldoen.

In 2020 hebben de schoolbesturen in de gemeente Zaanstad, onder begeleiding van Hevo, een SHP opgesteld. Het SHP wordt door de gemeente gebruikt voor het maken van het IHP, dat uiteindelijk op inhoud en financiën moet worden goedgekeurd door de gemeenteraad van de gemeente Zaanstad. In het najaar 2020 hebben de besturen meerdere malen overleg gevoerd met de wethouder.

In de meerjarenbegroting is voor de post afschrijvingen rekening gehouden met de toekomstige afschrijvingen uit bestaande activa. Deze zijn verhoogd met de afschrijvingen uit geplande investeringen.

Gezien de geprognosticeerde daling van het aantal leerlingen is enige voorzichtigheid geboden bij het structureel ophogen van budgetten (dit schept namelijk verwachtingen).

Meerjaren exploitatie, meerjaren balans en meerjaren kasstroom

De door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren begroting en meerjarenbalans 2021 t/m 2025 was destijds mede gebaseerd op de *verwachte* eindstand 2020. Inmiddels is de werkelijke eindstand 2020 bekend geworden. Dit betekent uiteraard een wijziging in de meerjaren balans door herzien, actueel inzicht. De goedgekeurde meerjaren exploitatie 2021-2025 is ongewijzigd gebleven. De nieuwe meerjarenbalans en de meerjarenkengetallen zijn opnieuw formeel ter goedkeuring aangeboden aan de toezichthouder. Hieronder zijn de door de toezichthouder goedgekeurde meerjarenexploitatie en meerjarenbalans weergegeven.

Staat van baten en lasten (meerjaren)						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Baten						
3.1 Rijksbijdragen	11.226	10.969	10.953	10.893	10.856	10.817
3.2 Ov. overh.bijdragen en -subs.	40	80	80	80	80	80
3.5 Overige baten	595	689	683	659	657	654
	11.862	11.739	11.716	11.633	11.593	11.552
Lasten						
4.1 Personeelslasten	9.607	9.377	9.363	9.297	9.257	9.209
4.2 Afschrijvingen	287	377	429	441	475	472
4.3 Huisvestingslasten	747	678	638	628	618	618
4.4 Overige lasten	1.305	1.443	1.377	1.352	1.348	1.344
	11.945	11.875	11.807	11.717	11.699	11.644
Saldo baten en lasten	83-	136-	91-	85-	106-	92-
5 Financiële baten en lasten	18-	32-	31-	30-	28-	29-
Resultaat	102-	168-	122-	115-	134-	121-

Bedragen zijn afgerond op € 1.000,-. Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

Balans (meerjaren)

	per 31-12	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa							
Materiële vaste activa *		1.515	2.130	2.088	2.533	2.711	2.495
Vorderingen		137	137	137	137	137	137
Liquide middelen		5.528	4.779	4.713	4.316	4.179	4.420
		7.180	7.046	6.939	6.987	7.028	7.052
Passiva							
algemene reserve		2.267	2.099	1.977	1.863	1.729	1.608
bestemm.reserves publiek		1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880
bestemm.reserves privaat		-	-	-	-	-	-
Eigen vermogen		4.147	3.979	3.857	3.742	3.609	3.488
Voorzieningen		1.359	1.393	1.407	1.569	1.744	1.890
Voorzieningen schulden		102	90	77	65	53	40
Kortlopende schulden		1.573	1.585	1.597	1.610	1.622	1.635
		7.180	7.046	6.939	6.987	7.028	7.052
* waarvan gebouwen en terreinen		658	1.136	1.061	1.585	1.923	1.783

Bedragen zijn afgerond op € 1.000,-. Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

De financieringsstructuur zal de komende jaren niet sterk wijzigen. In bovengenoemde cijfers zijn de benodigde maatregelen om tot beheersbare resultaten te komen reeds verwerkt. De maatregelen hebben dan vooral betrekking op de beheersing van de loonkosten. Jaarlijks wordt bij de begrotingscyclus een analyse gemaakt van de vermogenspositie.

Op basis van de jaarrekening 2020, de meerjarenbalans en de meerjarenbegroting kan een specificatie worden gemaakt van de doorwerking van de primaire stromen (resultaat, investeringen in activa en onttrekkingen uit voorzieningen) op de beschikbare liquide middelen. Hierna is de meerjarenkasstroom weergegeven volgens de indirecte methode. Dit is dezelfde methode die in de meerjarenbegroting en de jaarrekening is gehanteerd.

Kasstroom (meerjaren)						
<i>Kalenderjaar</i>	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Begroting 2024</i>	<i>Begroting 2025</i>
Saldo baten en lasten	83-	136-	91-	85-	106-	92-
Aanpassingen voor:						
- Afschrijvingen	287	377	429	441	475	472
- Mutaties voorzieningen	1	34	14	163	175	145
Veranderingen in vlottende middelen:						
- Vorderingen	15-	-	-	-	-	-
- Kortlopende schulden	274-	12	12	12	12	12
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	85-	287	365	531	557	538
Ontvangen interest	14-	27-	26-	25-	23-	24-
Betaalde interest/bankkosten	4-	5-	5-	5-	5-	5-
Kasstroom uit operationele activiteiten	18-	32-	31-	30-	28-	29-
Investeringen in materiële vaste activa	828-	992-	387-	886-	653-	257-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit invest. activiteiten	828-	992-	387-	886-	653-	257-
Leningen	102	12-	12-	12-	12-	12-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	102	12-	12-	12-	12-	12-
Mutatie liquide middelen	829-	749-	65-	398-	136-	240
Beginstand liquide middelen	6.357	5.528	4.779	4.713	4.316	4.179
Mutatie liquide middelen	829-	749-	65-	398-	136-	240
Eindstand liquide middelen	5.528	4.779	4.713	4.316	4.179	4.420

Meerjaren kengetallen

Vanuit de staat van baten en lasten en de balans kan een aantal kengetallen worden opgesteld. Onderstaand zijn de meerjaren kengetallen 2021-2025 weergegeven die aansluiten bij de door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren begroting 2021-2025 en de door de toezichthouder (opnieuw) goedgekeurde meerjaren balans 2020-2025 (met als onderlegger de realisatie per 31-12-2020).

Kengetallen (meerjaren)

	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>Signaleringswaarde inspectie</i>
kapitalisatiefactor	50,5%	50,3%	46,5%	44,1%	45,7%	nb
solvabiliteit 1	56,5%	55,6%	53,6%	51,3%	49,5%	nb
solvabiliteit 2	76,2%	75,9%	76,0%	76,2%	76,3%	minimaal 30%
liquiditeit (current ratio)	3,10	3,04	2,77	2,66	2,79	minimaal 0,75
rentabiliteit	-1,4%	-1,0%	-1,0%	-1,2%	-1,0%	0% (3-jarig)
Weerstandsvermogen VO (-/- mva)	16,9%	16,2%	11,1%	8,3%	9,2%	nb
Weerstandsvermogen (inspectie)	33,9%	32,9%	32,2%	31,1%	30,2%	minimaal 5%
Huisvestingsratio	6,5%	6,2%	6,4%	6,8%	6,8%	maximaal 10%

Daarbij worden de volgende definities gebruikt:

kapitalisatiefactor	(totaal activa -/- boekw. gebouwen) / totale baten incl. rentebaten x 100%
solvabiliteit 1	eigen vermogen / totaal passiva x 100%
solvabiliteit 2	(eigen vermogen + voorzieningen) / totaal passiva x 100%
liquiditeit (current ratio)	totaal vlottende activa / kortlopende schulden x 100%
weerstandvermogen VO	(eigen vermogen -/- boekwaarde materiële vaste activa) / Rijksbaten x 100%
weerstandvermogen (insp.)	eigen vermogen / totale baten x 100%
Rentabiliteit	resultaat / totale baten incl. rentebaten x 100%

Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventuele signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Het onderschrijven van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel

toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen. Opvallend is dat de kapitalisatiefactor hierin is verdwenen. SMC hanteert dit kengetal overigens nog steeds binnen zijn eigen kengetallen set.

Solvabiliteit

Bij de solvabiliteit gaat het er om in hoeverre op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan de langlopende verplichtingen kan worden voldaan. De minimum signaleringsgrens van de Inspectie is 30%. Het SMC blijft ruimschoots binnen de grens.

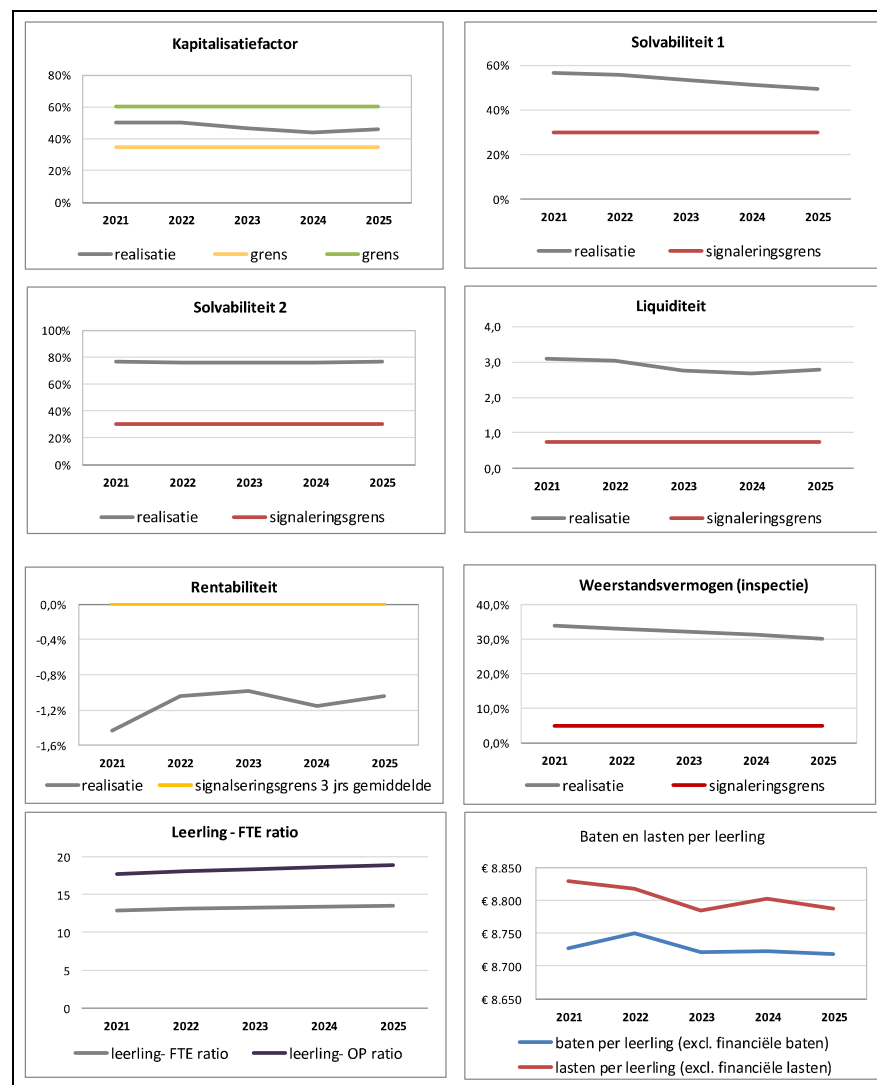
Liquiditeit

Bij liquiditeit gaat het er om of SMC in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en vlottende passiva. De minimum signaleringsgrens is 0,75. Het SMC blijft ruimschoots binnen de grens.

Rentabiliteit

Als indicator is de rentabiliteit een waardevol trendgegeven. Het nettoresultaat wordt uitgedrukt in een percentage van de totale baten. De verwachte rentabiliteit is t/m 2021 positief.

Hierna staan de diverse kengetallen in grafieken weergegeven. Waar van toepassing is de signaleringsgrens van de onderwijsinspectie opgenomen.



Meerjaren verloop normatief eigen vermogen

Op basis van de meerjaren balans en meerjaren exploitatie staan hieronder het meerjaren verloop van het werkelijk publiek eigen vermogen en het meerjaren verloop van het (volgens de definitie van de Onderwijsinspectie) normatief publiek eigen vermogen weergegeven.

Normatief publiek eigen vermogen	2021	2022	2023	2024	2025
Gegevens t.b.v. berekening					
aanschafwaarde gebouwen per 31-12	€ 1.980.273	€ 1.905.254	€ 2.429.268	€ 2.767.169	€ 2.626.504
boekwaarde overige mva per 31-12	€ 993.554	€ 1.026.369	€ 948.006	€ 787.544	€ 712.645
eigen vermogen (= EV) per 31-12	€ 3.978.745	€ 3.856.964	€ 3.742.414	€ 3.608.544	€ 3.487.801
Uitwerking					
0,5 x aanschafwaarde gebouw(en) x 1,27	€ 1.257.473	€ 1.209.836	€ 1.542.585	€ 1.757.153	€ 1.667.830
boekwaarde resterende mva	€ 993.554	€ 1.026.369	€ 948.006	€ 787.544	€ 712.645
batens x omvangafhankelijke rekenfactor	€ 596.255	€ 595.920	€ 594.680	€ 594.074	€ 593.454
normatief publieke EV (in €)	€ 2.847.282	€ 2.832.125	€ 3.085.272	€ 3.138.771	€ 2.973.929
normatief publieke EV (in % van baten)	24,3%	24,2%	26,5%	27,1%	25,7%
huidig (publiek) EV (in €)	€ 3.978.745	€ 3.856.964	€ 3.742.414	€ 3.608.544	€ 3.487.801
huidig publieke EV (in % van baten)	33,9%	32,9%	32,2%	31,1%	30,2%
Mogelijk bovenmatig vermogen (volgens de Inspectie)	€ 1.131.463	€ 1.024.839	€ 657.142	€ 469.773	€ 513.872

Uit bovenstaande tabel kan geconcludeerd worden dat het normatief publiek eigen vermogen per saldo toeneemt ten opzichte van de stand per 31-12-2020. Dit wordt met name veroorzaakt door geplande investeringen (en boekwaarden) in gebouwen en overige materiële vaste activa. Daarnaast neemt het aanwezige eigen vermogen af door begrote negatieve resultaten voor de kalenderjaren 2021 tot en met 2025.

Bij de vergelijking tussen het aanwezige eigen vermogen en de berekening van het normatief publiek eigen vermogen wordt géén rekening gehouden met bestemmingsreserves. SMC heeft binnen het aanwezige eigen vermogen (meerjarig) rekening gehouden met een bestemmingsreserve (onderwijskundige) aanpassing gebouw/werkplaats Technasium (renovatie). Deze is gebaseerd op de verwachte (toekomstige) eigen bijdrage m.b.t. deze renovatie.

Mede daardoor is het noodzakelijk om het aanwezige eigen vermogen hoger aan te houden dan normatief is bepaald door de Inspectie.

Gevormde reserves

Het SMC heeft per eind 2020 de volgende publieke bestemmingsreserves gevormd:

- bestemmingsreserve personeel
- bestemmingsreserve aanpassing werkplaats Technasium en overige onderwijskundige verbeteringen.
- bestemmingsreserve passend onderwijs
- bestemmingsreserve "Slob"-geld

De bestemmingsreserve personeel bedraagt per 31-12-2020 € 897.731. Deze reserve is door het bestuur ingesteld ten behoeve van de op korte termijn en langere termijn door te voeren investeringen in personeel. Daarnaast dient deze bestemmingsreserve ter dekking van risico's die voortvloeien uit de risico-inventarisatie die door het bestuur is gemaakt en jaarlijks wordt bijgesteld. De bestemmingsreserve personeel bedraagt ongeveer 7,5% van de totale jaarlijkse baten.

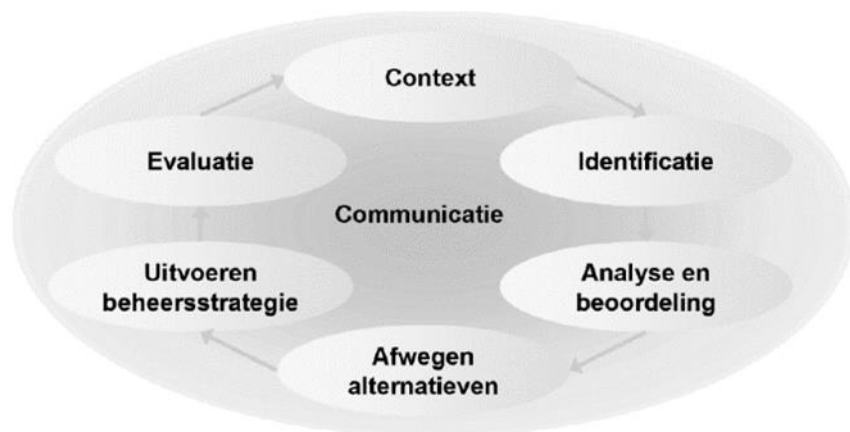
Deze is ter dekking van de volgende risico's:

- Arbeidsconflicten;
- Personeelsverloop;
- Functiemix;
- Deskundigheidsbevordering;
- Gebruik personele voorzieningen;
- Ziekteverzuim en (gedeeltelijke) arbeidsongeschiktheid.

De bestemmingsreserve aanpassing werkplaats Technasium en overige onderwijskundige verbeteringen bedraagt conform de laatste jaarrekening per 31-12-2020 € 800.000 en is ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten i.v.m. een verbouwing van een Technasium en/of afdekking van bouwkosten welke niet door de gemeente worden gedragen. Dit is momenteel met name voor fase 3.

De bestemmingsreserve passend onderwijs is gevormd voor nog uit besteden gelden m.b.t. de in december 2020 ontvangen middelen van het samenwerkingsverband.

De bestemmingsreserve 'Slob'-gelden is gevormd om zicht te houden op de besteding van de eind 2019 ontvangen middelen.



4.3.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en risicomanagement
'Policy Governance' is voor de SMC belangrijk. Een grote zelfstandigheid/eenpitterschap, de meer complexe relaties met de overheid, samenwerkingsverband en andere externe belanghebbenden benadrukken de noodzaak voor een doorzichtige en professionele 'governance'. Hierbij gaat het onder andere om het in beeld brengen van risico's voor het realiseren van gestelde doelen en het managen daarvan. Inzicht in risico's stelt de stichting in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat toekomstige investeringen op de lange termijn in verhouding staan tot de vermogenspositie van de stichting. Risico wordt hierbij omschreven als de kans op een gebeurtenis met een effect op het behalen van de doelstellingen.

Binnen SMC vindt risicomanagement plaats als vast onderdeel van de planning & control cyclus. Daarin worden de meeste onderdelen van het risicomanagementproces zoals hieronder doorlopen.

Aan het begin van 2021 is een "brede" financiële risico inventarisatie en risicoanalyse gehouden. De risicoanalyse heeft geresulteerd in een onderzoeksrapport. Deze inventarisatie volgt op de vorige van najaar 2016. Risico's en beheersmaatregelen zijn onderzocht en het netto (overblijvend) risico is in beeld gebracht. Voor de identificatie en de waardering van de belangrijkste financiële risico's is een sessie gehouden met vertegenwoordigers van het St. Michaël College.

Deze sessie heeft zich gericht op de volgende activiteiten:

- 1) Identificatie van de belangrijkste financiële risico's;
- 2) In kaart brengen van de (mogelijke) beheersmaatregelen;
- 3) In kaart brengen van de werking van de beheersmaatregelen;
- 4) De inschatting van de kans dat het risico zich openbaart (de 'kansklasse');
- 5) De inschatting van het financieel gevolg wanneer het risico zich openbaart (de 'gevolg-klasse').

Door middel van deze uitgevoerde risicoscan heeft het SMC zicht verkregen op de belangrijkste financiële risico's, de (aanwezige) beheersmaatregelen, de werking van de beheersmaatregelen en de netto risico's waarvoor de vorming van een buffervermogen noodzakelijk is. De opbrengsten van deze rapportage worden in het eerste kwartaal van 2021 in kaart gebracht. Samen met het toezichthoudend bestuur wordt bepaald of er verandering van het beleid t.a.v. de reservepositie moet worden aangebracht.

De belangrijkste risico's die zijn gekwantificeerd zijn:

Nr.	Omschrijving
1	Onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingfluctuatie
2	Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten)
3	Instabiliteit in bekostiging
4	Onvolledige indexatie van bekostiging
5	Hoger dan begrote ziektekosten
6	Arbeidsmarkt schaarste, hoger dan begrote lasten door het moeilijk kunnen vervullen van vacatureruimte
7	Restrisico's
8	Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering (vaste voet)

In de financiële risicoanalyse is de nadere uitwerking hiervan weergegeven.

Om de risico's te managen werkt het SMC met een meerjarenbegroting (5 jaar) en meerjaren formatieplan. Via de periodieke management-rapportage beoordeelt de directie de uitputting van de begroting en de vooraf gestelde financiële doelen. Jaarlijks wordt door de directie een meerjarenbegroting geactualiseerd en worden risico's gesignaleerd, dan wel worden reeds gesignaleerde risico's opnieuw gewogen.

De begroting wordt periodiek aangepast aan de actualiteit. Tevens wordt er een liquiditeitsplanning gemaakt en is het risicomanagement geborgd in de administratieve organisatie en planning & control-cyclus. Reserveren is de komende jaren niet noodzakelijk.

Het SMC heeft zoals hierboven beschreven diverse beheersmaatregelen getroffen ten behoeve van de risicoreductie. Deze maatregelen zijn gericht op goede procedures, opstellen meerjarenplanningen/cijfers voor zowel onderwijs, personeel, facilitaire zaken (onderhoud)leerlingen-prognoses, financiën, en zorgen voor voldoende buffers. Het sturen op de kwaliteit van onze "core-business", het verzorgen van goed onderwijs is

leidend bij de beslissingen die het SMC neemt. Het snel en tijdig anticiperen op ontwikkelingen, gebruik van gezond verstand en waarneming spelen daarbij een belangrijke rol.

E De invloed van Corona

5.1 De invloed van de coronacrisis in 2020

Het tweede deel van het schooljaar 2019-2020 en schooljaar 2020-2021 kenmerken zich door de impact van het Coronavirus op het onderwijs, leerlingen en medewerkers.

Dit hoofdstuk brengt in kaart welke onderwijskundige keuzes er zijn gemaakt (wel kon wel en wat kon niet), maar ook wat de opbrengsten uit deze periode zijn. Het laatste deel heeft betrekking op de financiële impact van de coronacrisis. Bij de beleidskeuzes van het SMC hebben te allen tijde onze kernwaarden en onderwijskundige uitgangspunten centraal gestaan, te weten veiligheid en welzijn, kansgelijkheid en continuïteit van het onderwijsproces.

5.1.1 Invloed op het onderwijs

Bij het vormgeven van het onderwijs ten tijde van de coronacrisis hebben de kernwaarden van het SMC altijd voorop gestaan. Ze waren het kompas van de onderwijskundige beslissingen in deze periode. Al vanaf het begin is er voor gezorgd dat de werkplekken van leerlingen en medewerkers zodanig werden aangepast dat het afstandsonderwijs goed werd ingericht. Docenten hebben zich en elkaar in maart in korte tijd geschoold in het geven van onderwijs op afstand. Voor de periode na de meivakantie is de keuze gemaakt het lesrooster te veranderen van 60 minuten per les naar 30 minuten per les. Dit gaf zowel leerlingen de gelegenheid om het huiswerk te maken en de stof te verwerken; de docenten kregen hierdoor meer tijd voor het voor- en nawerk. Voor iedereen gold een verlichting om niet tussen 08.30 uur en 16.30 uur de hele dag achter het scherm te zitten. Van iedere stap zijn medewerkers, leerlingen en ouders tijdig op de hoogte gebracht, heldere en tijdige communicatie is cruciaal gebleken.

Het SMC heeft vroegtijdig gekozen grondig in kaart te brengen wat de opbrengsten en verbeterpunten zijn van deze periode. Door DUO-onderzoek in juni en juli is een kwalitatief en kwantitatief onderzoek uitgevoerd naar de kwaliteit van het geboden afstandsonderwijs. De opbrengsten zijn vastgelegd in een rapportage.

Deze rapportage, de ervaringen van docenten en de rapportbesprekingen zijn de basis geweest van het achterstandenbeleidsplan. In dit plan is vastgelegd:

- Hoe per vakgroep met extra ondersteuning achterstanden op leerlingniveau gaat worden aangepakt.
- Hoe de B-uren door PALlen bijdragen aan de ontwikkeling van studievaardigheden en werkhouding.
- Hoe de driehoek docent, PAL en leerling verder versterkt kan worden.
- De extra examentrainingen voor de examenkandidaten worden ingezet als extra ondersteuning.

Na de grote vakantie is schoolbreed gestart met niet alleen het reguliere onderwijsprogramma, maar ook met het uitvoeren van het achterstandenbeleidsplan. Tevens heeft er interne en externe scholing plaatsgevonden om docenten verder te ontwikkelen in de benodigde digitale vaardigheden. We zien dat in 2020 meer vakgroepen werken met digitale leermiddelen en met online onderwijstools, die er mede voor zorgen dat het afstandsonderwijs in kwaliteit is gegroeid. Dit is herkenbaar tijdens de tweede lockdownperiode in 2021, waarin een twee enquête is afgenomen.

5.1.2 Invloed corona op de fysieke en sociale veiligheid

Met de uitbraak van het coronavirus is onmiddellijk gestart met het aanbrengen van aanpassingen binnen het gebouw. Er is een flink aantal maatregelen genomen, die voortdurend gebaseerd zijn op de instructies van het RIVM en op de actuele protocollen van het ministerie en de VO-Raad.

Het doel om de fysieke veiligheid van leerlingen en medewerkers zo goed als mogelijk te waarborgen, kwam tot uiting in de volgende meest belangrijke maatregelen:

- Looproutes door het schoolgebouw
- Spatschermen op bureau en werkplekken
- Schoonmaakmiddelen in ieder lokaal en op iedere werkplek
- Tape op de grond in lokalen om 1.5 meter t.o.v. docent te waarborgen
- Posters en overige signaleringen met gedragsinstructies
- Inzet extra schoonmaak
- Inrichten extra koffiepunten om bewegingen te beperken
- Inzet van gespreide pauzes om concentratie leerlingen te spreiden
- Toepassen mondkapjesplicht
- Ventilatie-instructies
- Meer inzet van OOP (waaronder toezichthouders) in het gebouw

De impact van corona geldt niet alleen voor de fysieke veiligheid. Maandenlang was er afstandsonderwijs. Het welbevinden en de sociale veiligheid was ook in die periode voor het SMC prioriteit. We hebben ons tot doel gesteld:

- Alle leerlingen voortdurend in het zicht te hebben, ook tijdens afstandsonderwijs. Mentoren houden nauw contact met de mentorleerlingen om hun sociale welbevinden goed te kunnen monitoren.
- Leerlingen bij wie de thuissituatie onderwijs op afstand structureel niet mogelijk maakte, kregen een plek in de opvang voor kwetsbare leerlingen in het gebouw van het SMC.
- Het gesprek aangaan met alle mentorleerlingen bij terugkeer. Vanaf het moment dat alle leerlingen in juni 2020 weer naar school mochten, hebben wij een mentorsessie gepland om eerst zicht te krijgen hoe het met de leerling ging, wat ze nodig hadden ter voorbereiding op het einde van het schooljaar en ze weer prettig te laten voelen in hun schoolomgeving.

5.1.3 Financiële impact van de Coronacrisis

Het SMC ziet dat de coronacrisis impact heeft gehad op het resultaat in 2020. Het overzicht van corona gerelateerde stijgingen per kostenpost ziet er als volgt uit:

Klein onderhoud gebouw	25.000
Toename schoonmaakkosten	60.000
Overige personeelskosten	25.000
Overige administratie en beheer	5.000
Achterstanden Corona	116.000*

* In het kader van toegekende subsidiegelden is in het kalenderjaar 2020 een uitgebreid en persoonlijk begeleidingstraject ingericht en uitgevoerd om leerlingen met leervertraging of aanwijsbare achterstanden actief te begeleiden. Dit plan is tot stand gekomen na de rapportvergaderingen in juli en uitgevoerd in de periode tot en met december in overleg met de PGRM.

Op basis van de uitgaven in 2020, is in de meerjarenbegroting en dan specifiek voor het jaar 2021 een verhoging begroot van een aantal posten.

Klein onderhoud gebouw	20.000 (ook 2022)
Toename schoonmaakkosten	40.000
Overige personeelskosten	25.000
Overige administratie en beheer	5.000

Tot slot

Het bestuur wil zijn dank uitspreken voor de inzet en betrokkenheid van de schoolleiding en het overige personeel van het St. Michaël College in het achterliggende jaar.

Het bestuur van Onderwijsstichting 'St. Michaël' te Zaandam
Mei 2021

F Governance

ter identificatie
Er
VAN REE ACCOUNTANTS

6.1 Algemeen

De Onderwijsstichting St. Michaël is het bevoegd gezag van het SMC. Het bestuur van de Onderwijsstichting “St. Michaël” bestaat uit onbezoldigde bestuurders. Het schoolbestuur treedt naar de directie op als toezichthoudend bestuur. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn geregeld in het bestuursstatuut. Het bestuur van de Onderwijsstichting “St. Michaël” te Zaandam heeft één school onder zijn beheer: het St. Michaël College, een school voor havo en vwo. De school telde in 2020 gemiddeld 1350 leerlingen. Dit aantal leerlingen biedt de school de garantie om zelfstandig te blijven opereren.

Het bestuur onderschrijft de Code Goed Onderwijs VO 2019. De code stimuleert het bestuur om invulling te geven aan de maatschappelijke opgave van het onderwijs: het creëren en zichtbaar maken van publieke waarde met onderwijs van hoge kwaliteit, dat jonge mensen voorbereidt op deelname aan onze samenleving en dat aantoonbaar aansluit op de behoeften van leerlingen en de bredere omgeving van de school. Het bestuur wil bewust omgaan met governance en betrouwbaar zijn. Vanuit de verantwoordelijkheid voor goed onderwijs handelt het in lijn met de kernwaarden van de school. In het jaar 2020 zijn twee bestuursleden afgetreden en in het eerste kwartaal van 2021 is een nieuw lid toegetreden tot het toezichthoudend bestuur.

6.2 Verslag Toezichthoudend Bestuur

JAARVERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR ONDERWIJSSTICHTING ST. MICHAËL

Het Toezichthoudend Bestuur (TB) is op grond van de statuten belast met het houden van toezicht op de organisatie. Het bestuur heeft zijn bestuurstaken en -bevoegdheden overgedragen aan de rector van het St. Michaël College, met uitzondering van de taken en bevoegdheden die in de statuten uitdrukkelijk zijn voorbehouden aan het bestuur zelf, de expliciete goedkeuringsrechten daaronder begrepen (art. 5.2 Statuten Onderwijsstichting St. Michaël College). Het TB treedt op als werkgever voor de rector (uitvoerend bestuurder).

Het TB baseert zich in zijn handelen op de toezichtfilosofie zoals deze is vastgelegd in de statuten van het St. Michaël College en op de door de VO-raad vastgestelde ‘Code Goed Onderwijsbestuur VO’. Deze code is een bundeling van breed gedragen opvattingen betreffende bestuur en toezicht.

Onderwerpen van toezicht zijn ten minste:

- de uitoefening van de niet aan de rector overgedragen, in de statuten opgenomen bestuurstaken en -bevoegdheden;
- gevraagde en ongevraagde advisering ten aanzien van de aan de rector overgedragen bestuurstaken en -bevoegdheden;
- toezicht op de wijze waarop de rector de bestuurstaken en -bevoegdheden uitoefent en hoe deze de overige verantwoordelijkheden uit hoofde van haar functie vervult.

Het toezicht omvat, buiten de in artikel 10 lid 2 neergelegde goedkeuringsrechten, zoals het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan van de organisatie, in ieder geval:

- toezicht op de naleving van wettelijke bepalingen, de regels met betrekking tot governance daaronder begrepen;
- toezicht op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van het St. Michaël College;
- bewaking van het normatieve kader waarbinnen de Stichting en de school opereren, met bijzondere aandacht voor de doelstelling en continuïteit;
- toezicht op de kwaliteit van het onderwijs, alsmede op de wijze waarop visie en missie van de stichting binnen het onderwijs worden ingevuld;
- periodieke beoordeling en evaluatie van het onderlinge functioneren van bestuur en rector;
- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de eigen taken.

Het TB hecht er daarbij grote waarde aan dat de kwaliteit van het onderwijs en de wijze waarop het onderwijs wordt aangeboden en het werkgeverschap wordt uitgeoefend bijdraagt aan de ontplooiing van leerlingen en medewerkers, zoals verwoord in de visie van de school. Vanuit die visie worden integriteit, rechtmatigheid en doelmatigheid bewaakt en wordt niet alleen toezicht gehouden op de gang van zaken zoals die zich heeft voorgedaan, maar ook op de strategie en het beleid voor de toekomst. Daarnaast heeft het TB een klankbordfunctie voor de directie; het reflecteert op de keuzevraagstukken waarmee de directie wordt geconfronteerd.

Het toezicht wordt uitgeoefend via de reguliere vergaderingen van het TB en via gesprekken, tussen de voorzitter van het TB en de rector en tussen de overige leden van het TB en leden van de schoolleiding. Belangrijk uitgangspunt hierbij is dat het handelen van

het TB een toegevoegde waarde dient te hebben. Deze toegevoegde waarde zit in de inbreng en expertise van buiten de organisatie en een opbouwende kritische houding. Het functioneren van het TB wordt gekenmerkt door integriteit en onafhankelijkheid. De leden van het TB hebben in de uitoefening van hun functie geen ander belang dan het uitoefenen van de rol als toezichthouder van het St. Michaël College.

Voor het boekjaar 2020 is Van Ree Accountants BV als accountant benoemd. Het TB is, onder voorbehoud van een positieve evaluatie, voornemens de relatie met Van Ree Accountants BV in 2021 voort te zetten.

Samenstelling

Het TB bestaat uit vijf onbezoldigde bestuurders, waarvan er één zitting heeft op voordracht van de MR. Mevrouw van Kemenade is medio 2020 onder dankzegging teruggetreden als voorzitter en bestuurslid. Dhr. Van Koppen heeft eind 2020 zijn werkzaamheden als bestuurslid na ruim 25 jaar neergelegd. Mw. Tamboer is benoemd als voorzitter. Dhr. Konijn is benoemd als vice voorzitter. In 2020 is een remuneratiecommissie opgericht die waarin Dhr. Konijn en Mw. Tamboer zitting hebben. Dhr. Konijn is benoemd als voorzitter van de remuneratiecommissie. De personeelscommissie is in 2020 opgeheven. Personeelszaken worden in de reguliere bestuursvergaderingen geagendeerd en gerapporteerd in de kwartaalrapportages. Daarmee is ook de deelname van een bestuurslid in deze commissie komen te vervallen. In het najaar van 2020 is een vacature gesteld voor de vrijvallende plaats in het TB. Deze bestuurder zal op voordracht van de MR in het bestuur moeten plaatsnemen.

De samenstelling van het TB per 31 december 2020 is als volgt:

Mevr. H. Tamboer-Walsweer	Voorzitter bestuur/lid renumeratiecommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Sr. Program manager Nyenrode Business Universiteit</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
<i>Leeftijd: 51</i>	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Dhr. R. Heringa	Bestuurslid/lid auditcommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Adviseur fusies en overnames bij iTrans Corporate Finance</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
<i>Leeftijd: 54</i>	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Dhr. R. Konijn	Bestuurslid/vice voorzitter bestuur/voorzitter renumeratiecommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Group Senior Director Global Sales Development Grundfos</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
<i>Leeftijd: 48</i>	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Dhr. D. Vis	Bestuurslid/lid auditcommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Algemeen Directeur I&DT Software Groep</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
<i>Leeftijd: 40</i>	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Vacature	Bestuurslid

VERGADERINGEN

In het verslagjaar 2020 is het TB en de schoolleiding zes maal bijeen geweest.

Onderwerpen die in 2020 op de agenda hebben gestaan, zijn onder meer:

- Schoolplan 2020-2024;
- onderwijskundige zaken: aanmeldingen & inschrijvingen, examenresultaten, ICT en online onderwijs;
- bestuurlijke zaken betreffende fusieplannen OVO Zaanstad, ontwikkelingen (online) onderwijs tijdens de COVID19 pandemie;
- jaarstukken (inclusief accountantsverslag);
- begroting, meerjarenbegroting;
- personele formatieplanning, verhouding personele inzet OP en OOP;
- huisvestingszaken (bouwperikelen i.v.m. realisatie Technasiumwerkplaats, renovatiewerkzaamheden en ontwikkelingen gebied rondom Zaanse Schans);
- managementrapportages;
- bestuurlijke samenwerking VO Zaanstad;
- Academische opleidingsschool.

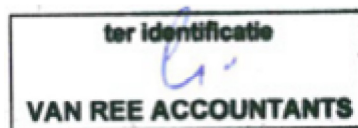
Daarnaast heeft het bestuur (TB en rector) een scholingsdag gehouden onder begeleiding van Puck Dinjens (governance expert). Op deze dag zijn o.a. de evaluatie van het eigen functioneren en het model van toezicht dat het SMC hanteert aan de orde geweest. Ook is er één keer een algemene vergadering gehouden met de MR en afstemming geweest over de vacature in het TB.

Eind 2020 is een onderzoek naar het juridisch model van toezicht gestart waarvan wordt verwacht dat dit in 2021 is afgerond en zal leiden tot een advies. Ook is in dit tijdvak de remuneratiecommissie geïnstalleerd.

2020 was door de COVID19 crisis en de ingrijpende gevolgen voor het onderwijs een bewogen jaar. De school heeft zich goed kunnen aanpassen aan de uitzonderlijke situatie en is in staat geweest om het onderwijs goed te continueren. Hierbij is veel aandacht geweest voor het welzijn van alle leerlingen en het personeel. Dit heeft veel leiderschap, inzet, inspanning en flexibiliteit gevraagd van alle betrokken medewerkers, leerlingen en ouders van het SMC. Het TB wil hiervoor zijn grote waardering uitspreken. Zo is het SMC ook 2020 een school om trots op te zijn!

H.Y. Tamboer-Walsweer
Maart 2021

Voorzitter Toezichthoudend Bestuur





ter identificatie
Er
VAN REE ACCOUNTANTS

KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,60	3,51
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	57,75	57,00
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	76,68	75,22
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,86	5,34
Weerstandsvermogen excl MVA (<i>(Eigen vermogen-materiële vaste activa) / Rijksbijdrage*100%</i>)	23,44	30,38
Weerstandsvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	35,00	36,63
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%</i>)	6,78	6,68
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	80,40	78,88
Personele baten / totale baten (in %)	72,28	70,66
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	19,60	21,12
Materiele lasten / totale lasten in %	19,60	21,12

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingslasten

Dit kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt €1.500 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 20 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 10 jaar.

ICT: computers, servers en printers 3 jr; netwerkbekabeling 20 jr; digitale schoolborden 10 jr.

Vervoermiddelen: 5 jaar.

Functionals: 5 jaar.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en

overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verlichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening spaarverlof:

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen

de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,2%
Per ultimo 2019 was deze 97,8%

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	658.105		541.517	
Installaties	146.324		8.646	
Vervoermiddelen	10.375		14.525	
Meubilair en inventaris	298.787		67.867	
ICT	373.155		264.099	
Functionals	28.321		4.658	
MVA in uitvoering	0		72.896	
		<u>1.515.067</u>		<u>974.208</u>
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overlopende activa	84.614		36.621	
Overige vorderingen	52.848		85.606	
		<u>137.462</u>		<u>122.227</u>
Liquide middelen		<u>5.527.708</u>		<u>6.356.506</u>
		<u>7.180.237</u>		<u>7.452.941</u>

B2 BALANS PER 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	45		45	
Algemene reserve	2.266.963		2.578.446	
Bestemmingsreserves (publiek)	<u>1.879.870</u>		<u>1.669.933</u>	
		4.146.878		4.248.424
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	542.053		498.382	
Overige voorzieningen	<u>816.535</u>		<u>859.222</u>	
		1.358.589		1.357.604
Langlopende schulden				
Overige langlopende schulden	<u>102.207</u>		<u>0</u>	
		102.207		0
Kortlopende schulden				
Crediteuren	255.686		484.680	
Vooruitontvangen bedragen	59.386		215.028	
Belasting en premie sociale verzekeringen	439.007		400.735	
Schulden terzake van pensioenen	124.229		119.548	
Overige kortlopende schulden	91.353		22.817	
Overlopende passiva	<u>602.902</u>		<u>604.107</u>	
		<u>1.572.564</u>		<u>1.846.914</u>
		<u>7.180.238</u>		<u>7.452.941</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
Rijksbijdragen	11.226.288	10.690.599	10.777.243
Overige overheidsbijdragen en subsidies	40.396	32.400	35.300
Overige baten	595.499	692.719	786.576
	<u>11.862.182</u>	<u>11.415.718</u>	<u>11.599.119</u>
Lasten			
Personele lasten	9.606.920	9.023.465	8.661.503
Afschrijvingen	286.657	280.808	242.033
Huisvestingslasten	747.150	630.000	661.404
Overige instellingslasten	1.304.627	1.343.829	1.413.306
	<u>11.945.353</u>	<u>11.278.102</u>	<u>10.978.246</u>
Saldo baten en lasten	<u>-83.171</u>	<u>137.616</u>	<u>620.873</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-14.299	400	461
Financiële lasten	4.075	5.000	2.277
Financiële baten en lasten	<u>-18.375</u>	<u>-4.600</u>	<u>-1.816</u>
Resultaat	<u><u>-101.545</u></u>	<u><u>133.016</u></u>	<u><u>619.057</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-83.171		620.873
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	286.657		242.033	
- Mutaties voorzieningen	<u>985</u>		<u>-94.024</u>	
		287.642		148.009
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-15.235		-7.117	
- Kortlopende schulden	<u>-274.350</u>		<u>283.209</u>	
		<u>-289.585</u>		<u>276.092</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-85.114		1.044.974
- Ontvangen interest	-14.299		461	
- Betaalde interest	<u>-4.075</u>		<u>-2.277</u>	
		<u>-18.375</u>		<u>-1.816</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-103.488		1.043.158
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-827.516</u>		<u>-167.662</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-827.516		-167.662
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	<u>102.207</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>102.207</u>		<u>0</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-828.797</u>		<u>875.496</u>
Beginstand liquide middelen	6.356.506		5.481.009	
Mutatie liquide middelen	<u>-828.798</u>		<u>875.496</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>5.527.708</u>		<u>6.356.506</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	658.105	541.517
Installaties	146.324	8.646
Vervoermiddelen	10.375	14.525
Meubilair en inventaris	298.787	67.867
ICT	373.155	264.099
Functionals	28.321	4.658
MVA in uitvoering	0	72.896
	<u>1.515.067</u>	<u>974.208</u>

	Gebouwen en verbouwingen	Installaties	Vervoermiddelen	Meubilair en inventaris	ICT	Functionals	MVA in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2019								
Aanschaffingswaarde	1.322.347	153.432	20.750	308.832	856.232	46.373	72.896	2.780.864
Cumulatieve afschrijvingen	-780.831	-144.787	-6.225	-240.965	-592.133	-41.715	0	-1.806.656
	<u>541.517</u>	<u>8.646</u>	<u>14.525</u>	<u>67.867</u>	<u>264.099</u>	<u>4.658</u>	<u>72.896</u>	<u>974.208</u>
Mutaties								
Investerings	179.681	145.400	0	295.421	250.612	29.297	-72.896	827.516
Desinvesteringen	0	-12.465	0	0	-361.328	0	0	-373.793
Afschrijvingen	-63.093	-7.722	-4.150	-64.501	-141.556	-5.634	0	-286.657
Afschr. desinvesteringen	0	12.465	0	0	361.328	0	0	373.793
	<u>116.588</u>	<u>137.679</u>	<u>-4.150</u>	<u>230.920</u>	<u>109.056</u>	<u>23.663</u>	<u>-72.896</u>	<u>540.859</u>
Boekwaarde 31-12-2020								
Aanschaffingswaarde	1.502.029	286.368	20.750	604.254	745.516	75.671	0	3.234.587
Cumulatieve afschrijvingen	-843.924	-140.043	-10.375	-305.467	-372.361	-47.350	0	-1.719.520
	<u>658.105</u>	<u>146.324</u>	<u>10.375</u>	<u>298.787</u>	<u>373.155</u>	<u>28.321</u>	<u>0</u>	<u>1.515.067</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen / verbouwingen	5,00 %	10,00 %
Installaties	6,66 %	10,00 %
Vervoermiddelen	20,00 %	20,00 %
Meubilair/ inventaris	6,66 %	20,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
Functionals	20,00 %	20,00 %

Omschrijving WOZ waarde Gebouwen en terreinen, Leeghwaterweg 7+9
Bedrag € 8.170.000
Peildatum 31 december 2020

Omschrijving WOZ waarde conciërge woning, Leeghwaterweg 7+9
Bedrag € 249.000
Peildatum 31 december 2020

Omschrijving Verzekerde waarde gebouwen en terreinen
Bedrag € 18.023.273 (zonder indexatie 2020)
Peildatum 31 december 2020

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen		
Overige vorderingen	52.848	85.606
Overlopende activa	<u>84.614</u>	<u>36.621</u>
	<u>137.462</u>	<u>122.227</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>84.614</u>	<u>36.621</u>
	<u>84.614</u>	<u>36.621</u>
Overige vorderingen		
Gemeente Zaandam, sportsubsidie	25.067	20.042
Overige vorderingen	<u>27.780</u>	<u>65.564</u>
	<u>52.848</u>	<u>85.606</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kasmiddelen	4.266	15.675
Banktegoeden	<u>5.523.443</u>	<u>6.340.831</u>
	<u>5.527.708</u>	<u>6.356.506</u>
Kasmiddelen		
Kas	1.105	2.816
Kas Spectrascolair	<u>3.161</u>	<u>12.859</u>
	<u>4.266</u>	<u>15.675</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	526.032	364.502
Betaalrekening Spectrascolair	16.589	13.141
Betaalrekening ouderbijdrage	78.078	360.906
Spaarrekening	<u>4.902.743</u>	<u>5.602.283</u>
	<u>5.523.443</u>	<u>6.340.831</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
Algemene reserve	2.578.446	-311.482	0	2.266.963
Bestemmingsreserves publiek				
Reserve personeel	869.933	27.798	0	897.731
Reserve aanpas. geb/werkpl Technasium	800.000	0	0	800.000
Reserve Passend onderwijs	0	37.139	0	37.139
Reserve "Slob"- gelden	0	145.000	0	145.000
Bestemmingsreserves publiek	1.669.933	209.937	0	1.879.870
Totaal bestemmingsreserves	1.669.933	209.937	0	1.879.870
Eigen vermogen	4.248.424	-101.545	0	4.146.878

Toelichting reserves conform Regeling reserves VO 2007

De algemene reserve is deels vastgelegd in de materiele vaste activa en staat deels ter vrije beschikking van de stichting.

De reserve personeel is door het bestuur ingesteld ten behoeve van de op korte termijn en langere termijn door te voeren investeringen in personeel. Daarnaast dient deze bestemmingsreserve ter dekking van risico's, die voortvloeien uit de risico-inventarisatie die door de school is gemaakt. De bestemmingsreserve personeel bedraagt 7,5% van de totale jaarlijkse baten.

In 2016 is de reserve onderwijskundige aanpassingen gebouw/werkplaats Technasium gevormd, deze reserve is ter dekking van een nieuw te bouwen ruimte, speciaal ingericht voor de technasium richting en overige (onderwijskundige) verbeteringen aan het gebouw.

De bestemmingsreserve Passend onderwijs bestaan uit niet bestede middelen van een aanvullende beschikking over 2020 ten behoeve van extra ondersteuning arrangementen. Voor deze middelen geldt de verantwoordingsplicht op gebied van doelmatigheid en rechtmatigheid.

De bestemmingsreserve "Slob" gelden bestaan uit niet bestede middelen van een eenmalige regeling, bedoeld voor meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende leraren, begeleiding van zij-instromers, onderwijsinnovatie of maatregelen arbeidsmarkt vraagstukken. Uitgekeerd in november 2019, moet besteed zijn in kalenderjaren 2020 en 2021.

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Saldo 01-01-2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2020
Vorzieningen					
Personeel:					
LFBPB	248.173	114.977	0	0	363.150
Jubilea	68.622	0	-3.086	-1.670	63.866
Spaarverlof	181.587	0	-77.522	0	104.065
Wachtgeld	0	10.972	0	0	10.972
	<u>498.382</u>	<u>125.949</u>	<u>-80.607</u>	<u>-1.670</u>	<u>542.053</u>
Overig:					
Groot onderhoud	859.222	160.000	-202.687	0	816.535
	<u>859.222</u>	<u>160.000</u>	<u>-202.687</u>	<u>0</u>	<u>816.535</u>
Vorzieningen	<u>1.357.604</u>	<u>285.949</u>	<u>-283.294</u>	<u>-1.670</u>	<u>1.358.589</u>

De looptijd voor de voorziening LFBPB is voor €45.643 kort, en €279.781 middel en €19.421 langlopend.

De looptijd voor de voorziening jubilea is voor €2.105 kort, €19.839 middel en €41.922 langlopend.

De looptijd voor de voorziening spaarverlof is €104.065 langlopend.

De looptijd voor de voorziening wachtgeld is €10.972 kortlopend

De looptijd voor de voorziening groot onderhoud is €191.059 kortlopend, € 625.476 is middellang.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	<u>102.207</u>	<u>0</u>
	<u>102.207</u>	<u>0</u>

	<u>Boekwaarde</u> <u>01-01-2020</u>	<u>Ontvangen</u> <u>subsidies</u>	<u>Vrijval</u> <u>2020</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>31-12-2020</u>	<u>Looptijd</u> <u>< 1 jaar</u>	<u>Looptijd</u> <u>1-5 jaar</u>	<u>Looptijd</u> <u>5 > jaar</u>
	€	€	€	€	€	€	€
Investerings subsidies							
Gemeente	<u>0</u>	<u>123.887</u>	<u>-9.292</u>	<u>114.595</u>	<u>12.389</u>	<u>49.556</u>	<u>52.651</u>
	<u>0</u>	<u>123.887</u>	<u>-9.292</u>	<u>114.595</u>	<u>12.389</u>	<u>49.556</u>	<u>52.651</u>

Het deel met een looptijd van < 1 jaar wordt gepresenteerd onder de overlopende passiva.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

Kortlopende schulden

Crediteuren	255.686	484.680
Vooruitontvangen bedragen	59.386	215.028
Belasting en premie sociale verzekeringen	439.007	400.735
Schulden terzake van pensioenen	124.229	119.548
Overige kortlopende schulden	91.353	22.817
Overlopende passiva	<u>602.902</u>	<u>604.107</u>
	<u>1.572.564</u>	<u>1.846.914</u>

Vooruitontvangen bedragen

Gemeente Zaandam, bouw	63.266	-266.872
Gemeente Zaandam, 1e inrichting	0	89.573
Gemeente Zaandam, asbest	-3.880	2.659
Gemeente Zaandam, tijdelijke huisvesting	<u>0</u>	<u>389.667</u>
	<u>59.386</u>	<u>215.028</u>

Belasting en premie sociale verzekeringen

Loonheffing	318.860	288.666
Omzetbelasting	1.663	2.330
Premies sociale verzekeringen	<u>118.484</u>	<u>109.739</u>
	<u>439.007</u>	<u>400.735</u>

Overige kortlopende schulden

Nog te betalen bedragen	<u>91.353</u>	<u>22.817</u>
	<u>91.353</u>	<u>22.817</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overlopende passiva		
OCW studieverlof	10.201	13.851
OCW prestatiesubsidie VSV	16.750	26.500
Subsidie erasmus	47.497	51.731
Subsidie europese aanbesteding	17.591	17.591
Subsidie technasium	0	25.000
Subsidie elevator pitch	45.389	45.389
Nog te betalen vakantiegeld	288.708	273.176
Nog te betalen bindingstoelage	26.064	25.047
Vooruitontvangen ouderbijdrage	104.463	104.453
Investeringsubsidies gemeente inzake 1e inrichting	12.389	0
Overige	33.850	21.369
	<u>602.902</u>	<u>604.107</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum

Omschrijving	Toewijzing		de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum	geheel uitgevoerd en afgerond aankruisen wat van toepassing is	nog niet geheel afgerond
Subsidie voor studieverlof	1091443	22-09-2020		x
Subsidie voor studieverlof	1215655	20-09-2019	x	
Lente- en zomerscholen VO 2020	LENZO20101	21-04-2020	x	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's 2020-2021	I0P2-78001-VO	10-07-2020	x	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2020 (naar balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€
<p>ig <u>pend tot in een volgend verslagjaar</u></p>								
	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2020	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€



B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**Baten**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Rijksbijdragen			
Vergoeding personeel	8.574.014	8.298.190	8.196.003
Vergoeding materiele instandhouding	1.047.910	1.029.003	1.019.573
Aanvullende bekostiging convenant	0	0	207.956
Niet-geormerkte subsidies	1.226.918	1.149.770	1.143.249
Inhaal en ondersteuningsprogramma	119.700	0	0
Rijksbijdrage SWV en overige gelden	257.746	213.636	210.461
	<u>11.226.288</u>	<u>10.690.599</u>	<u>10.777.243</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Subsidieregeling curriculumontwikkeling	0	0	13.458
Gemeente: huur buitensportaccomodaties	31.104	20.000	21.841
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	9.292	12.400	0
	<u>40.396</u>	<u>32.400</u>	<u>35.300</u>

Overige baten

Verhuur medegebruik	6.950	6.000	7.950
Opbrengst schoolkosten	109.308	124.000	131.411
Erasmus subsidie	8.698	31.039	10.346
Vergoeding personele baten	18.905	0	0
Spectrascholar	220.187	324.565	421.139
Ouderbijdragen	178.616	182.115	182.575
Vergoeding salaris detachering	18.630	20.000	25.738
Ral- Rap gelden	31.621	10.000	0
Verkoop activa	2.319	0	10.925
Opbrengst schoolkluisjes	265	-5.000	-3.508
	<u>595.499</u>	<u>692.719</u>	<u>786.576</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	6.990.427	6.552.502	6.398.652
Sociale lasten	874.944	808.645	824.262
Pensioenlasten	1.064.816	1.044.700	1.006.579
Risicofonds	308.703	284.118	270.490
Overige personele lasten	588.766	453.500	384.265
Uitkeringen (-/-)	-220.736	-120.000	-222.745
	<u>9.606.920</u>	<u>9.023.465</u>	<u>8.661.503</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	629.166	594.401	570.378
Salariskosten onderwijzend personeel	4.814.474	4.686.940	4.479.359
Salariskosten onderwijs ondersteunend personeel	1.519.981	1.249.161	1.325.443
Werkkosten PSA	26.806	22.000	23.472
	<u>6.990.427</u>	<u>6.552.502</u>	<u>6.398.652</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Sociale lasten			
Sociale lasten	874.944	808.645	824.262
	<u>874.944</u>	<u>808.645</u>	<u>824.262</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.064.816	1.044.700	1.006.579
	<u>1.064.816</u>	<u>1.044.700</u>	<u>1.006.579</u>
Risicofonds			
Risicofonds	308.703	284.118	270.490
	<u>308.703</u>	<u>284.118</u>	<u>270.490</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	107.236	110.000	120.236
Kosten arbo	16.992	18.000	19.753
Wachtgelders	9.185	0	0
Dotatie wachtgeld	10.972	0	0
Dotatie voorziening LFBPB	114.977	60.000	64.949
Onttrekking voorziening LFBPB	0	0	-157.237
Vrijval voorziening jubilea	-1.670	0	11.436
Onttrekking voorziening spaarverlof	-77.522	-71.500	-65.709
Werving personeel	7.901	10.000	1.415
Reiskosten en dienstreizen	45	2.000	540
Advieskosten	148.510	60.000	163.510
Huishoudelijke uitgaven	7.960	10.000	7.842
Kosten uitbesteding	138.029	170.000	112.397
Overige personeelskosten	57.655	30.000	53.632
Werkkosten FA	48.497	55.000	51.502
	<u>588.766</u>	<u>453.500</u>	<u>384.265</u>
Uitkeringen (-/-)			
UWV uitkeringen	-117.952	-55.000	-143.862
Risico fonds	-102.785	-65.000	-78.882
	<u>-220.736</u>	<u>-120.000</u>	<u>-222.745</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

WNT-verantwoording 2020 Stichting St. Michaël

De WNT is van toepassing op Stichting St Michaël

Het voor Stichting St. Michaël toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020: € 143.000.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten. Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunten. Het aantal gewoge onderwijssoorten is 2 complexiteitspunt. Dit total van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

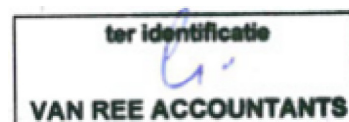
1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienst vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020	M. Ruigrok	P. van Eerden	R. Stammers
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	rector/bestuurder	rector	conrector
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01- 30/09	01/01- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 131.377	€ 97.846	€ 95.537
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.675	€ 15.414	€ 16.882
<i>Subtotaal</i>	€ 152.053 [✱]	€ 113.261	€ 112.419
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 143.000	€ 107.250	€ 143.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2020	€ 152.053 [✱]	€ 113.261	€ 112.419
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€ 9.053	€ 6.011	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	zie hieronder	zie hieronder	N.v.t.
Gegevens 2019			
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	conrector/plv rector	rector	conrector
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01 -31/12	01/08-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.256	€ 116.767	€ 38.560
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.910	€ 19.898	€ 6.772
<i>Subtotaal</i>	€ 142.166	€ 136.665	€ 45.332
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 138.000	€ 138.000	€ 57.500
	€ 142.166	€ 136.665	€ 45.332

*) Er is sprake van een overschrijding van het WNT-bezoldigingsmaximum bij mevrouw Ruigrok van €9.053. Dit betreft een uitbetaling van €9.053 ontstaan door de afkoop van vakantiedagen en spaarverlof, opgebouwd in de jaren tot 2009. Deze overschrijding wordt toegekend aan de jaren 2009 (deels), 2010 en 2011 (deels). In deze jaren is de ruimte beschikbaar tussen de bezoldiging en het toen geldend maximum.

*) Er is sprake van een overschrijding van het WNT-bezoldigingsmaximum bij mevrouw van Eerden van €6.011 Dit betreft de salarisuitbetaling inzake uitdiensttreding.



Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
mevr. H. Tamboer-Walsweer	Voorzitter
mevr. M.A.M. van Kemenade tot (25-05-20)	Voorzitter
de heer C.A.J. van Koppen (tot 23-11-20)	Lid
de heer. R. Heringa	Lid
de heer D. Vis	Lid
de heer R. Konijn	Lid

Personeelsbezetting

	2020	2019
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	4,88	4,54
OP	79,44	77,21
OOP	25,34	22,55
	<u>109,66</u>	<u>104,30</u>

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€	€	€

Afschrijvingen

Gebouwen en terreinen	63.093	68.225	72.392
Meubilair en inventaris	64.501	39.698	38.185
ICT/ Audiovisueel	141.556	154.748	111.978
Vervoermiddelen	4.150	4.150	4.150
Machines en installaties	7.722	4.629	6.054
Functionals	5.634	9.358	9.275
	<u>286.657</u>	<u>280.808</u>	<u>242.033</u>

Huisvestingslasten

Dotatie onderhoudsvoorziening	160.000	230.000	231.000
Klein onderhoud/onderhoudsabonnementen	210.461	120.000	143.086
Energie en water	126.436	108.000	103.010
Schoonmaakkosten	238.218	162.000	172.972
Belasting /Heffingen	12.035	10.000	11.336
	<u>747.150</u>	<u>630.000</u>	<u>661.404</u>

Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Accountantskosten	16.815	15.000	17.578
Telefoonkosten	14.936	14.000	15.085
Kosten bestuur en beheer	7.441	4.000	5.722
Overige administratie en beheerslasten	23.645	17.500	21.123
	<u>62.836</u>	<u>50.500</u>	<u>59.508</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
PR en representatiekosten	29.222	20.000	24.648
Contributies/bijdrage	58.553	55.000	51.713
Leerlingactiviteiten	103.880	20.000	64.059
Schoolreis	89.991	20.000	22.658
Excursies/brugklaswerkweek	19.526	85.000	67.610
Spectrascolair	225.015	324.565	402.749
Medezeggenschap	62	3.000	159
Verzekeringen	13.088	7.000	5.718
Portikosten/drukwerk	9.235	7.000	6.824
Inhaal en ondersteuningsprogramma	57.040	0	0
Lyceo examen training & huiswerkbegeleiding	5.440	20.000	1.556
Kosten Erasmus	4.234	31.039	7.412
Kosten passend onderwijs	6.680	20.000	21.335
Leerlingenraad	60	3.000	222
(Kerst)vieringen & diploma uitreiking	29.351	12.500	16.827
VAVO leerlingen	26.175	50.000	70.728
Kosten bedrijfsauto	3.683	2.000	768
Solidariteitsfonds	90	6.500	3.774
Dyslexie en stap-in-traject	4.220	4.500	475
	<u>685.545</u>	<u>691.104</u>	<u>769.235</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Besteding leermiddelen	245.458	312.000	306.177
Informatietechnologie	169.833	208.375	159.013
Kopieerkosten	22.590	26.000	26.048
Vakbudgetten	118.364	55.850	93.325
	<u>556.246</u>	<u>602.225</u>	<u>584.563</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u><u>1.304.627</u></u>	<u><u>1.343.829</u></u>	<u><u>1.413.306</u></u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rente	-14.299	400	461
	<u>-14.299</u>	<u>400</u>	<u>461</u>
Financiële lasten			
Bankkosten	4.075	5.000	2.277
	<u>4.075</u>	<u>5.000</u>	<u>2.277</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-18.375</u></u>	<u><u>-4.600</u></u>	<u><u>-1.816</u></u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium	16.815	15.000	17.578
Onderzoek jaarrekening	0	0	0
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u><u>16.815</u></u>	<u><u>15.000</u></u>	<u><u>17.578</u></u>

Model E

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deel name %	Cons- solidatie Ja/Nee
Swv Zaanstreek Stichting	Stichting	Wormerveer	4	n.v.t.	N.v.t.	Nee		Nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met :

Engie van 1 augustus 2017 tm 31 december 2021, contractwaarde gaslevering € 119.000,- en € 31.000,- levering electriciteit.

Groenendijk onderwijs administratie per 1 januari 2015 ad € 47.000,- jaarlijks.

Schoonmaakbedrijf Succes B.V. van 1 mei 2015 tm 30 april 2018 ad € 110.000,- jaarlijks, verlengd met 2 jaar tot 30 april 2022.

Iddink 1 maart 2015 tot en met 28 februari 2019, verlengd tot 28 februari 2022. De contactwaarden zijn € 170.000,- voor schoolboeken, € 5.000,- abonnementen en € 30.000,- licenties per jaar.

Overige rechten en verplichtingen:

De stichting heeft in 2018 met Buko Huisvesting een overeenkomst gesloten inzake de huur van tijdelijke huisvesting gedurende de renovatie en nieuwbouwactiviteiten, die in 2019 van start zijn gegaan. Deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van 1 tot 3 jaar. De kosten hiervan bedragen (afhankelijk van de werkelijke huurperiode) € 241.000,- tot € 513.000,- inclusief BTW. De Gemeente Zaanstad draagt de kosten voor de noodlokalen.

In de jaarrekening is conform de regeling "regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018" geen vordering opgenomen op het ministerie van OCW, welke is ontstaan bij de overgang van de bekostiging van schooljaren naar kalenderjaren. De hoogte van deze vordering bedraagt ten hoogste 7,5% van de personele bekostiging van het desbetreffende jaar. Betaalbaarstelling van de vordering geschiedt op het moment dat de stichting heeft opgehouden met verrichten van onderwijsactiviteiten. Voor 2020 is het bedrag van deze vordering bepaald op € 641.781

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

	<u>2020</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-311.482
Resultaat reserve personeel	27.798
Bestemmingsreserve Passend onderwijs	37.139
Bestemmingsreserve "slob" gelden	<u>145.000</u>
Resultaat eigen vermogen	<u>-101.545</u>

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2